

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CODIGO	ACTIVO	(en miles)	(en pesos)	CODIGO	PASIVO	(en miles)	(en pesos)
		PERIODO ANTERIOR dic-16	PERIODO ACTUAL dic-17			PERIODO ANTERIOR dic-16	PERIODO ACTUAL dic-17
1				2			
	CORRIENTE	984.400	1.199.811.259,36		CORRIENTE	53.995.261	1.740.515.375.985,38
11	EFFECTIVO	5.767	1.377.102,00	24	CUENTAS POR PAGAR	5.737.115	18.025.484.951,38
14	DEUDORES	963.086	1.093.762.549,56	25	OBLIGACIONES LABORALES	23.726.707	8.673.501.635,00
19	OTROS ACTIVOS	15.547	104.671.607,80	27	PASIVOS ESTIMADOS	24.531.412	1.713.812.598.478,00
	NO CORRIENTE	17.221.120	13.707.517.418,24	29	OTROS PASIVOS	27	3.790.921,00
14	DEUDORES	0	0,00		NO CORRIENTE	0	0,00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	16.764.905	12.823.525.211,24	24	CUENTAS POR PAGAR	0	0,00
19	OTROS ACTIVOS	456.215	883.992.207,00				
	TOTAL ACTIVO	18.205.520	14.907.328.677,60		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18.205.520	14.907.328.677,60
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0,00		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0,00
81	DERECHOS CONTINGENTES	3.727.345	4.233.329.320,54	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTE	11.480	257.210.866,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	19.724.423	14.641.498.543,51	93	ACREEDORAS DE CONTROL	86.382	74.060.187,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-23.451.768	-18.874.827.864,05	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-97.862	-331.271.053,00

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
REPRESENTANTE LEGAL

MABEL CRISTINA MELO MORENO
JEFE AREA FINANCIERA

ÓMED MEJÍA MORENO
T.P. No. 110297-T
CONTADOR

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

1

Camino a la excelencia!

**HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

CODIGO 1	ACTIVO	(en miles)	(en pesos)	CODIGO 2	PASIVO	(en miles)	(en pesos)
		PERIODO ANTERIOR dic-16	PERIODO ACTUAL dic-17			PERIODO ANTERIOR dic-16	PERIODO ACTUAL dic-17
	CORRIENTE	984.400	1.199.811.259,36		CORRIENTE	53.995.261	1.740.515.375.985,38
	11 EFECTIVO	5.767	1.377.102,00		24 CUENTAS POR PAGAR	5.737.115	18.025.484.951,38
	1105 CAJA	0	0,00		2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALS	2.213.199	7.816.079.502,38
	1110 BANCOS Y CORPORACIONES	5.767	1.377.102,00		2425 ACREEDORES	1.346.778	7.798.384.174,00
	14 DEUDORES	963.086	1.093.762.549,56		2436 RETEFUENTE E IMPTO	2.177.138	2.411.021.275,00
	1420 AV. Y ANTICIPOS ENTREGADOS	153.823	153.823.353,00		25 OBLIGACIONES LABORALES	23.726.707	8.673.501.635,00
	1470 OTROS DEUDORES	809.263	939.939.196,56		2505 SALARIOS Y PREST. SOCIALES	23.726.707	8.673.501.635,00
	19 OTROS ACTIVOS	15.547	104.671.607,80		27 PASIVOS ESTIMADOS	24.531.412	1.713.812.598.478,00
	1905 BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANTICIP.	15.547	104.671.607,80		2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	24.531.412	1.713.812.598.478,00
	1999 VALORIZACIONES	0	0,00		29 OTROS PASIVOS	27	3.790.921,00
	NO CORRIENTE	17.221.120	13.707.517.418,24		2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	27	3.790.921,00
	16 PROP. PLANTA Y EQUIPO	16.764.905	12.823.525.211,24		TOTAL PASIVO	53.995.261	1.740.515.375.985,38
	1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	79.049	49.647.601,00		3 PATRIMONIO		
	1637 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOR	5.684.001	5.583.695.642,70		31 HACIENDA PUBLICA	-35.789.741	-1.725.608.047.307,78
	1645 PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	326.859	156.901.202,00		3105 CAPITAL FISCAL	-20.389.631	-37.479.285.080,47
	1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	6.359.542	5.920.173.572,63		3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-10.718.092	-1.686.123.673.566,84
	1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	81.871	64.969.542,50		3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION	363.606	363.606.406,00
	1665 MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	6.489.990	4.116.578.700,33		3120 SUPERAVIT POR DONACIONES	625.547	625.546.993,00
	1670 EQUIPO DE COMP. Y COMUNICA	20.657.236	15.678.574.337,06		3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	417.841	417.841.378,00
	1675 EQUIPO DE TRANS-, TRAC Y ELE	3.298.076	3.308.066.001,00		3128 PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACI'	-6.089.012	-3.412.083.437,47
	1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPENI'	82.347	0,00		TOTAL PATRIMONIO	-35.789.741	-1.725.608.047.307,78
	1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-23.900.665	-19.661.680.140,98		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18.205.520	14.907.328.677,60
	1695 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.393.401	-2.393.401.247,00				
	19 OTROS ACTIVOS	456.215	883.992.207,00		8 CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0,00
	1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	92.609	70.385.801,00		81 DERECHOS CONTINGENTES	3.727.345	4.233.329.320,54
	1970 INTANGIBLES	0	450.000.000,00		8120 LITIGIOS Y DEMANDAS	3.697.205	4.233.329.320,54
	1999 VALORIZACIONES	363.606	363.606.406,00		8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES	30.140	0,00
	TOTAL ACTIVO	18.205.520	14.907.328.677,60		83 DEUDORAS DE CONTROL	19.724.423	14.641.498.543,51
					8315 ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	17.190.581	12.192.306.653,51
					8361 RESPONSABILIDADES	2.533.842	2.449.191.890,00
					89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-23.451.768	-18.874.827.864,05
					8905 DERECHOS CONTINGENTES POR- CONTR/	-3.727.345	-4.233.329.320,54
					8915 DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	-19.724.423	-14.641.498.543,51
					91 RESPONS. CONTINGENTES	11.480	257.210.866,00
					9120 LITIGIOS Y DEMANDAS	0	257.210.866,00
					9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	4.273	0,00
					9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	7.207	0,00
					93 ACREEDORAS DE CONTROL	86.382	74.060.187,00
					9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	86.382	74.060.187,00
					99 ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	-97.862	-331.271.053,00
					9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES-DB	-11.480	-257.210.866,00
					9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTR	-86.382	-74.060.187,00

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
REPRESENTANTE LEGAL

OMED MEJIA MORENO
T.P. No. 110297-T
CONTADOR

MABEL CRISTINA MELO MORENO
JEFE AREA FINANCIERA

*LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CODIGO	CUENTAS	(en miles)	(en pesos)
		PERIODO ANTERIOR dic-16	PERIODO ACTUAL dic-17
	INGRESOS OPERACIONALES	284.522.425	306.783.789.585,67
41	INGRESOS FISCALES	5.125	7.602.386,00
44	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0	0,00
47	OPERACIONES INSTITUCIONALES	284.517.300	306.776.187.199,67
	GASTOS OPERACIONALES	295.941.333	2.012.035.426.074,29
51	DE ADMINISTRACION	69.972.913	75.272.556.697,77
52	DE OPERACIÓN	218.641.600	245.074.003.119,67
53	PROV. AGOTAMIENTO, DEPRECIA Y AMORTIZACION	6.604.810	1.691.022.240.553,00
57	OPERACIONES INSTITUCIONALES	722.010	666.625.703,85
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-11.418.908	-1.705.251.636.488,62
	OTROS INGRESOS	1.657.708	1.616.083.581,50
48	OTROS INGRESOS	1.657.708	1.616.083.581,50
	OTROS GASTOS	956.892	-17.511.879.340,28
58	OTROS GASTOS	956.892	-17.511.879.340,28
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-10.718.092	-1.686.123.673.566,84

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA
NOMBRE: MABEL CRISTINA MELO MORENO

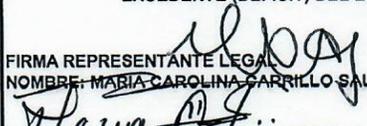
CONTADOR
NOMBRE: OMED MEJIA MORENO
T.P. No. 110297-T

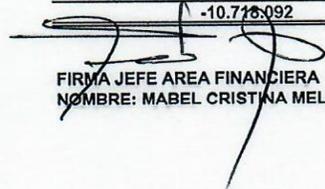
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

**HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

CODIGO		(en miles)	(en pesos)
		PERIODO ANTERIOR dic-17	PERIODO ACTUAL dic-17
	INGRESOS OPERACIONALES	284.522.425	306.783.789.585,67
41	INGRESOS FISCALES	5.125	7.602.386,00
4110	NO TRIBUTARIOS	5.125	7.602.386,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	284.517.300	306.776.187.199,67
4705	APORTES Y TRANSPASO DE FONDOS RECIBIDOS	283.959.676	306.375.665.897,67
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	557.624	400.521.302,00
	GASTOS OPERACIONALES	295.941.333	2.012.035.426.074,29
51	ADMINISTRACION	69.972.913	75.272.556.697,77
5101	SUELDOS Y SALARIOS	32.864.023	34.518.415.551,31
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.654.760	5.080.365.638,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	719.573	808.222.200,00
5111	GENERALES	31.252.197	34.450.706.455,46
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAZAS	482.360	414.846.853,00
52	OPERACIONALES	218.641.600	245.074.003.119,67
5202	SUELDOS Y SALARIOS	151.926.534	155.220.693.260,00
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	26.064.121	39.021.766.015,00
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	4.836.537	7.685.293.100,00
5211	GENERALES	35.814.408	43.146.250.744,67
53	PROVISIONES	6.604.810	1.691.022.240.553,00
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	6.604.810	1.691.022.240.553,00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	722.010	666.625.703,85
5705	FONDOS ENTREGADOS	713.153	22.148.792,00
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8.857	324.660.528,69
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	319.816.383,16
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-11.418.908	-1.705.251.636.488,62
48	OTROS INGRESOS	1.657.708	1.616.083.581,50
4805	FINANCIEROS	4.236	5.379.611,00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	188	59.177,00
4810	EXTRAORDINARIOS	1.653.284	1.560.724.734,50
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	49.920.059,00
58	OTROS GASTOS	956.892	-17.511.879.340,28
5801	INTERESES	0	13.900,00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1.091.478	316.753.476,53
5810	EXTRAORDINARIOS	81.865	43.935.231,07
5815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	-216.451	-17.872.581.947,88
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-10.716.092	-1.686.123.673.566,84

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN

 CONTADOR
 NOMBRE: OMEJ MEJIA MORENO
 T.P. No. 110297-T

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA
 NOMBRE: MABEL CRISTINA MELO MORENO


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

HONORABLE CAMARA DE REPRESENTANTES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Cifras en Pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2016	-35.789.746.079,61
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	-1.689.818.301.228,17
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2017	<u>-1.725.608.047.307,78</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DISMINUCION	-1.689.818.301.228,17
CAPITAL FISCAL	-17.089.653.679,10
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.675.405.576.026,32
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0,00
SUPERAVIT POR DONACIONES	-0,28
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	0,00
PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	2.676.928.477,53

MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN
Representante Legal

MABEL CRISTINA MELO MORENO
Jefe División Financiera y Presupuesto

OMED MEJIA MORENO
Contador
T.P. No. 110297-T

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PATRIMONIO		PERIODO	PERIODO	VARIACION
		ACTUAL Dic/2017	ANTERIOR Dic/2016	PATRIMONIAL Dic/2017
		-1.725.608.047.307,78	-35.789.746.079,61	-1.689.818.301.228,17
31	HACIENDA PUBLICA	-1.725.608.047.307,78	-35.789.746.079,61	-1.689.818.301.228,17
3105	CAPITAL FISCAL	-37.479.285.080,47	-20.389.631.401,37	-17.089.653.679,10
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.686.123.673.566,84	-10.718.097.540,52	-1.675.405.576.026,32
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	363.606.406,00	363.606.406,00	0,00
3120	SUPERAVIT POR DONACIONES	625.546.993,00	625.546.993,28	-0,28
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	417.841.378,00	417.841.378,00	0,00
3128	PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES	-3.412.083.437,47	-6.089.011.915,00	2.676.928.477,53

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

A DICIEMBRE 31 DE 2017

Bogotá D.C., febrero 13 de 2018

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

Estructura Orgánica.

La estructura organizacional de la Cámara de Representantes está definida en las siguientes cuatro (4) áreas básicas:

1. Mesa Directiva, quien asume los aspectos de orientación, coordinación y vigilancia y el buen ejercicio de la función legislativa en el control político y demás funciones desempeñadas por la Cámara de Representantes y sus Comisiones.
2. Secretaria General.
3. Secciones; Comisiones Constitucionales, Legales y Especiales y la Unidad de Auditoria Interna que depende de la Comisión Legal de Cuentas.
4. Dirección Administrativa con las Divisiones y Secciones correspondientes.

Régimen Jurídico

La Cámara de Representantes como Entidad de Elección Popular, conjuntamente con el Senado de la República, conforma el Congreso de la República y cuenta con autonomía administrativa y recursos del Presupuesto Nacional.

La Entidad en desarrollo de sus funciones contenidas en los artículos 114 y 135 de la Constitución Política y soportándose en procedimientos administrativos acordes, permite por medio del estudio de las leyes el cumplimiento de objetivos estatales, a nivel micro y macro, enmarcados dentro de la Constitución Política, cuyo respaldo fundamental es el Estado Social de Derecho, el cual se convierte en proceso de transformación y desarrollo del Estado tradicional, como respuesta y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

6

Camino a la excelencia!



solución a los múltiples problemas y dificultades que aquejan a nuestra sociedad, la búsqueda de un orden económico justo, que permita el acceso imparcial y equitativo al mercado laboral, a la actividad económica lícita, a la apropiación y distribución de la riqueza social, son metas deseables, cuyo logro es facilitado gracias al desarrollo de la función Legislativa del Congreso, donde se da curso entre otras, a las propuestas de educación, capacitación laboral, de fomento empresarial, uso racional de nuestros recursos naturales renovables y no renovables, comercio exterior, incentivo al desarrollo tecnológico y preparación plena para el reto ante la comunidad mundial dentro del contexto de globalización de la economía.

La Cámara de Representantes, como Entidad de elección popular está conformada por 166 curules elegidos por circunscripciones territoriales y especiales en representación del pueblo, está ubicada en la carrera séptima Número 8 – 68 Edificio Nuevo del Congreso y Capitolio Nacional, Bogotá D.C., y con el fin de proporcionar mejores condiciones en salud ocupacional y bienestar laboral que requería cada dependencia y funcionario de la entidad, la Cámara de Representantes adquirió en arrendamiento cinco pisos del edificio ubicado en la Carrera 8° No. 12B – 42, en aras de un mejora ambiente de trabajo para los funcionarios y contratista al servicio administrativo de la Entidad.

MISIÓN

Representar dignamente al Pueblo como titular de la Soberanía para construir escenarios jurídicos, transparentes y democráticos que soportan la creación e interpretación de leyes, la reforma de la Constitución real y objetiva, el control político sobre el Gobierno y la administración Pública, la investigación y acusación a los altos funcionarios del Estado y la elección de altos funcionarios del Estado.

VISIÓN

Constituirse en el órgano legislativo efectivo, legítimo y democrático de la sociedad que conduzca a la consolidación del país en un Estado social de Derecho, legislando en forma justa para lograr un desarrollo social equitativo.

Representar dignamente al Pueblo como titular de la Soberanía para construir escenarios jurídicos, transparentes y democráticos que soportan la creación e interpretación de leyes, la reforma de la Constitución real y objetiva, el control político sobre el Gobierno y la administración Pública, la investigación y acusación a los altos funcionarios del Estado y la elección de altos funcionarios del Estado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

7

Camino a la excelencia!



Funciones de Cometido Estatal

Mediante la Ley 1318 de 2009, por la cual se modifica la Ley 5 de 1992, otorgando facultades a la Directora Administrativa de la Cámara de Representantes como ordenadora del gasto. La estructura orgánica de la Cámara de Representantes está determinada por las Leyes 5a de 1992 y 186 de 1995 y demás normas que la modifican y complementan que se resumen así:

Área Legislativa: Comprende las actividades relacionadas con la función constitucional de estudiar y aprobar las leyes, distribuidos en doce comisiones, igualmente es función del área legislativa hacer que su desempeño sea de público conocimiento para el constituyente primario. Cuenta con el apoyo de las Unidades de Trabajo Legislativo (UTL) para la elaboración de estudios y conceptos destinados a sustentar y asesorar el trabajo de los Honorables Representantes en cada una de las Comisiones.

Área Administrativa: Le corresponde las actividades relacionadas con el manejo de los recursos humanos, materiales, financieros, la competencia para dirigir licitaciones y celebrar contratos, ordenar el gasto y ejercer la representación legal de la Cámara de Representantes, en materia administrativa y contratación estatal.

Como organismos asesores de la Administración, se cuenta con: Comité de Archivo, Resolución 1080 del 08 de mayo 2007; Comité Coordinador del Sistema de Control Interno, Resolución 0333 de 01 de febrero 2008; Comité de Conciliación y Defensa Judicial de la Cámara de Representantes, Resolución 0780 de 08 de marzo 2012; y el Comité Paritario bajo la Resolución 2500 del 05 de octubre 2012. La Resolución 1040 del 19 de agosto 1998 crea la Comisión Accidental para la Conciliación Nacional, la Paz y el Orden Público, la Ley 1434 de 2011 crea la Comisión de la Mujer, y el artículo 56 de la Ley 5ª. De 1992 crea la Comisión de Derechos Humanos y Audiencias.

1.2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Aplicación del Marco de Referencia para la Elaboración, Preparación y Presentación de Estados Financieros

El proceso de reconocimiento y revelación de los hechos, operaciones y transacciones realizadas por la Cámara de Representantes, se realiza sobre la base de los principios, normas técnicas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública (Resolución 354, 355, 356 del 2007 y Resolución 357 de 2008), instructivo 019 de 2012 relativo a la organización contable del SIIF Nación,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

8

Camino a la excelencia!



y demás que las modifiquen, adicionen o deroguen, emitidas por el Contador General de la Nación, aplicables a la entidad por estar catalogada de Gobierno General.

En cuanto a la plataforma informática sobre la cual la Entidad procesa su información financiera, por disposición legal contenida en la Parte 9 del DUR 1068 de 2015, compilatorio del Decreto 2674 de 2012, expedido por el gobierno nacional, se realiza a través del SIIF Nación, por tanto, también hace parte de las políticas y prácticas contables las directrices e instrucciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP – Administración SIIF Nación.

En consideración a lo anterior, es pertinente describir el proceso contable bajo el ambiente SIIF Nación, que para el caso de la Entidad está estructurado de la siguiente forma:

- **Procesos Automáticos**

Corresponde a los módulos de EPG, PAG, ING y REC, los cuales a través de matrices (directas o de usos), tablas, atributos y tipos, generan registros automáticos en el módulo contable (CON), llamados operaciones transaccionales.

- **Procesos Extendidos**

Corresponde a aquellos módulos que actualmente no están en funcionalidad en SIIF Nación, los cuales son llamados en el DUR 1068 de 2015 como SIIF Extendidos que para la Entidad son: Jurídica, Almacén, Registro y Control, Suministros, que se llevan a través de los Aplicativos KACTUS (reporte de nómina) y SEVEN ERP (gestión de recursos físicos), cuya información generada se soporta y remite a la Sección de Contabilidad para su análisis de consistencia y oportunidad que en caso de requerir aclaraciones o modificaciones por parte de los procesos extendidos fuentes, se devuelve para sus ajustes respectivos, los cuales una vez aplicados la Sección de Contabilidad agrega y estructura a través de cargas masivas en archivo plano o registro transaccional en el módulo CON de SIIF Nación y a partir de este registro esta información entra a ser parte de los Estados Financieros de la Entidad.

Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos Soporte

El registro de las transacciones, hechos y operaciones realizados por la Cámara de Representantes se realiza con base en los documentos soporte idóneos requeridos en cada etapa del proceso contable, cumpliendo con las formalidades de tenencia,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

9

Camino a la excelencia!



conservación y custodia, y permitiendo que la información financiera, económica, social y ambiental sea verificable y comprobable en cualquier momento. Los Libros de contabilidad, auxiliares y demás informes contables se encuentran a disposición en el SIIF Nación, el cual es un sistema administrado dada su competencia legal por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con sus correspondientes niveles de seguridad y salvaguarda de la información financiera histórica.

Mediante el ACTA DE OFICIALIZACIÓN DE LIBROS DE CONTABILIDAD DE LA HONORABLE CÁMARA DE REPRESENTANTES, se encuentran oficializados los libros de contabilidad (Diario y Mayor), apertura suscrita por el Representante Legal, de fecha 4 de enero de 2010.

Las disposiciones legales y normativas expuestas, han sido adoptadas por la Entidad en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, mediante la Resolución 3441 del 30 de diciembre de 2014 con su correspondiente anexo de Políticas Contables y de Control Interno Contable; el cual hace parte integral de las Notas a los Estados Financieros Básicos, y están a disposición para su verificación y consulta.

Limitaciones y Deficiencias Generales de Tipo Operativo o Administrativo que tienen impacto en el proceso contable

SEVEN ERP (gestión de recursos físicos). En cuanto al proceso de gestión de recursos físicos en la Entidad, el cual es el insumo para los registros en el módulo CON de SIIF Nación se continua con la depuración de manera manual y con los inconvenientes en la funcionalidad del aplicativo SEVEN ERP.

Planta de Personal Sección Contabilidad. La Sección de Contabilidad fue creada mediante la Ley 868 de 2003, en la cual quedó conformada con tres funcionarios: Jefe de Sección y dos Asistentes Contables, personal insuficiente para realizar las labores que demanda la naturaleza de la Sección.

Efectos y Cambios Significativos en la Información Contable

Por depuración de saldos.

Aplicativo SEVEN:

- Inactivación por duplicación de elementos que se registraron individualmente y como componente, elevando el valor de los bienes registrados por un total de \$2.306.089.427,00.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

10

Camino a la excelencia!

- Inactivación de bienes con valor inferior a 50 UVTS por valor de \$4.015.491.677,68

Salarios y Prestaciones Sociales:

- Con el fin de reflejar la realidad económica de la Entidad, referente a los saldos registrados en las cuentas 2505 Salarios y Prestaciones Sociales, se efectuó registros de ajustes de los saldos reflejados en las subcuentas 250504-Vacaciones, 250505-Prima de vacaciones, 250506-Prima de servicios, y 250512-Bonificaciones, con afectación en la subcuenta 581588- Gastos de Administración, por corresponder a saldos que venían arrastrando de vigencias anteriores, como se puede evidenciar, en los reportes generados de SIIF-NACIÓN, y relación de prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2017, suministrada por la sección de Registro y Control, reflejando la razonabilidad de las cifras registradas en los Estados Financieros y de esta manera la realidad económica de la Entidad por concepto de prestaciones sociales así:

CONCEPTO	VALOR
Vacaciones	\$ 1.514.180.492
Prima de vacaciones	\$ 1.514.180.492
Prima de servicios	\$ 2.841.960.359
Bonificaciones	\$ 1.074.655.428

Lo anterior de acuerdo a lo establecido en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, en el numeral “(...) 3.1- **Depuración contable permanente y sostenibilidad** -Las entidades contables públicas cuya información contable no refleje su realidad financiera, económica, social y ambiental, deben adelantar todas las veces que sea necesario las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados, informes y reportes contables, de tal forma que estos cumplan las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de que trata el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública. (...)

a). Valores que afecten la situación patrimonial y no representen derechos, bienes u obligaciones para la entidad. (...)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

Bajas

La Entidad realizó en la vigencia 2017 una baja de bienes:

En Comité de Bajas N° 44 del mes de septiembre y de acuerdo a la Resolución 2020 del 18 de septiembre de 2017, autoriza la baja de los siguientes bienes así:

CÓDIGO	GRUPO	TOTAL BIENES	VALOR RESOLUCIÓN
1114	MENOR CUANTIA	1	1.200.000,00
4501	PLANTAS DE GENERACION	1	45.499.869,26
5520	EQUIPOS DE CENTROS DE CONTROL	88	220.422.116,43
6003	EQUIPO DE URGENCIAS	6	453.739,44
6198	MINIMA CUANTIA CONTROL	90	12.099.868,90
6501	MUEBLES Y ENSERES	48	104.800,30
6502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	4	0
7001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	127	45.701.417,27
7002	EQUIPO DE COMPUTACION	112	4.571.536,75
8002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	6	0
TOTALES			330.053.348,35

Adquisición de bienes y servicios.

- Adquisición de Pagina Web (Análisis, Diseño, Desarrollo y Puesta en Producción del Sitio Web de la Cámara de Representantes, basada en Innovación de Experiencia de Usuarios, según contrato 952 con la firma MOVING WEB SAS por valor de \$450.000.000,00
- Se suscribió convenio N° 939 a cinco 5 años con la empresa ERT, para la prestación de la solución integral de servicios de telecomunicaciones, compuesta por un servicio de valor agregado para la transición de datos, video y voz, por valor de \$67.657.255.200,00
- Se suscribió convenio No: 356 de 2017, con la Entidad Universitaria Empresarial de Salamanca CUES, cuyo objeto es aunar esfuerzos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

12

Camino a la excelencia!



administrativos, logísticos y tecnológicos para el mejoramiento e implementación del sistema integrado de gestión documental fase 01 por valor de \$1.930.000.000,00

- Se suscribió contrato N° 0841 con la firma AQUA FINANCIAL AND ACCOUNTING SERVICES. Con el fin de elaborar el diagnóstico a los Estados Financieros y las políticas contables de acuerdo a la Resolución 0533 e instructivo 002 de 2015 establecido por la Contaduría General de la Nación, por valor de \$24.000.000,00

Recuperación Por Siniestros:

El corredor de Seguros de la Cámara de Representantes es JLT y la compañía aseguradora es AXA Colpatria, mediante la cual se han realizado las siguientes recuperaciones por siniestros de bienes registrados en el aplicativo de inventarios y en los Estados Financieros:

- Siniestro en Equipos de Computación y comunicación – Recuperación de computadores y equipos celulares, \$99.489.001,82.

Igualmente, bajo el Contrato N° SAMC 006 DE 2016 con la firma Servicios Integrados Automotriz SAS, seleccionado como intermediario comercial bajo la modalidad de subasta, se entregó un vehículo, Depurándose las cuentas de orden en un valor de costo histórico de \$159.900.019,20.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

13

Camino a la excelencia!

- **Discriminación del Presupuesto:**

DISCRIMINACIÓN PRESUPUESTO 2017	
PRESUPUESTO TOTAL FINAL VIGENCIA 2017	\$ 316.337.722.367,00
CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2017 CONSTITUIDAS EN 2018	
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 106.966.103,00
NOMINA SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	\$ 4.914.227.260,00
GASTO DE PERSONAL	\$ 5.021.193.363,00
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3.675.035.413,00
GASTOS GENERALES	\$ 3.675.035.413,00
REPRESENTANTES (ART. 389 - LEY 5 DE 1992)	\$ 26.783.197,00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	\$ 26.783.197,00
PARTICIPACIÓN Y COMUNICACIÓN EN LA	\$ 209.440.000,00
SEGURIDAD Y PROTECCION EN LOS	\$ 7.281.337.673,00
DOCUMENTAL Y DE LA INFORMACION EN	\$ 10.000.000,00
GASTO DE INVERSIÓN	\$ 7.500.777.673,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 16.223.789.646,00
RESERVAS PRESUPUESTALES VIGENCIA 2017 CONSTITUIDAS EN 2018	
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 317.127.629,00
GASTOS DE PERSONAL	\$ 317.127.629,00
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 428.431.127,00
GASTOS GENERALES	\$ 428.431.127,00
REPRESENTANTES (ART. 389 - LEY 5 DE 1992)	\$ 3.615.714,00
GASTOS DE TRANSFERENCIAS	\$ 3.615.714,00
PARTICIPACIÓN Y COMUNICACIÓN EN LA	\$ 418.880.000,00
TECNOLOGICA DEL SALON ELIPTICO Y DE	\$ 424.542.300,00
DOCUMENTAL Y DE LA INFORMACION EN	\$ 193.000.000,00
GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 1.036.422.300,00
TOTAL RESERVAS PRESUPUESTALES	\$ 1.785.596.770,00

Fuente: División Financiera

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

14

Camino a la excelencia!

Del total de las reservas constituidas a 31 de diciembre de 2017, y de conformidad a las cuentas de cobro radicadas, a la división financiera y de presupuesto en el periodo de transición se canceló un valor de \$159.307.133.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1. BALANCE GENERAL

Para brindar una mejor información de los resultados financieros, económicos, sociales y ambientales de la gestión administrativa de la Entidad y de la actividad económica registrada en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017, clasificada en las cuentas de los Activos, Pasivos y Patrimonio, se reflejan a continuación lo relevante y material de la situación financiera.

Los valores se reflejan en pesos en concordancia a los reportes enviados a través del sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación.

2.1.1 ACTIVOS

Conjunto de cuentas que representa los bienes y derechos tangibles o intangibles de propiedad o uso la Entidad en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, por valor \$14.907.328.678,72 distribuidos de la siguiente manera:

NOMBRE CUENTA	SALDO A 31-12-17	%
1. ACTIVOS	14.907.328.678,72	100%
1.1. EFECTIVO	1.377.102,00	0.01%
1.4. DEUDORES	1.121.605.362,67	7.34%
1.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.823.525.212,99	86.02%
1.9. OTROS ACTIVOS	988.663.815,06	5.93%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

15

Camino a la excelencia!

2.1.1.1. EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata en caja menor, cuentas corrientes y depósitos en instituciones financieras que al 31 de diciembre de 2017, están por valor de \$1.377.102,00; el cual representa el 0.01% del total del activo y está compuesto por las siguientes partidas:

NOMBRE CUENTA	DIC. 31 2017	DIC. 31 DE 2016 (miles)
1110 BANCOS	1.377.102	5.767
INSTITUCIÓN FINANCIERA		VALOR
BBVA Servicios Personales		1.377.102
BBVA Caja Menor Dirección Administrativa		0.00
BBVA Caja Menor Presidencia		0.00
BANCO POPULAR Servicios Generales		0.00

CAJA MENOR

Para la vigencia 2017 mediante Resolución N° 0160 de febrero 01 de 2017, se constituyó la caja menor asignada a la Dirección Administrativa por \$15.000.000,00 y mediante resolución 2465 del 14 de noviembre de 2017 se constituyó la caja menor asignada a la Presidencia de la Entidad, por \$10.000.000,00 quedando debidamente legalizadas a 31 de diciembre de 2017.

CONCILIACIONES BANCARIAS

La Entidad maneja cuatro cuentas bancarias así:

Banco BBVA Servicios Personales	Cuenta número 319000982
Banco BBVA Caja Menor Dirección Administrativa	Cuenta numero 126029842
Banco BBVA Caja Menor Presidencia	Cuenta numero 03090000039758
Banco Popular Gastos Generales	Cuenta número 040001091

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



Las cuentas que concilia la Sección de Contabilidad corresponden a del BBVA Servicios Personales y Banco Popular Gastos Generales. Estas cuentas se encuentran conciliadas a 31 de diciembre de 2017. La Caja Menor es conciliada por el cuentadante responsable de la misma.

Las cuentas fueron debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2017. Como resultado de la conciliación bancaria de la cuenta del BBVA por un valor total en libros de \$1.377.102,00 compuesto por un valor de \$1.374.102,00 por concepto de liquidación de prestaciones sociales de una persona fallecida, según oficio D.P.4.1.1345-17 de fecha mayo 24 de 2017, enviado por la División de Personal a la Sección de Pagaduría y un valor de \$3.000,00, por concepto de consignación en esta cuenta; por otra parte la conciliación presenta un valor de \$1.032.803,00 por concepto de diferencia en el pago de los embargos a diciembre 31 de 2017.

Las conciliaciones bancarias durante la vigencia 2017, fueron elaboradas mensualmente. Se realizan ajustes en cada conciliación entre libros contables y extractos bancarios.

2.1.1.2 DEUDORES

El Grupo de Deudores representa los derechos a favor de la Entidad, por los pagos realizados en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, cuentas por cobrar en incapacidades, siniestros, procesos ejecutivo y reintegros. Representa el 7.34% del total del activo.

La Cámara de Representantes es una entidad de Gobierno General que no está asociada a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables. El objeto es la legislar. Por lo tanto, los deudores no son objeto de provisión. En caso, cuando el derecho se extinga por causas diferentes a cualquier forma de pago se afectará directamente el patrimonio, de conformidad al numeral 156 del RCP.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

17

Camino a la excelencia!

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

La cuenta 1420-Avances y Anticipos Entregados, representada en las siguientes subcuentas:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016 (miles)
14 DEUDORES	1.093.762.548,67	963.046
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	153.823.353,00	153.823
142013 Anticipos Para Proyectos de Inversión	153.823.353,00	153.823
1470 OTROS DEUDORES	939.939.195,67	809.263
147064 Pago por Cuenta de Terceros	570.119.847,00	292.596
147079 Indemnizaciones	157.735.085,67	207.556
147090 Otros Deudores	212.084.263,00	309.112

La subcuenta 142013 ANTICIPOS PROYECTOS DE INVERSIÓN, corresponde al registro del anticipo del contrato 086 de 2010 por valor total de \$998.760 miles con la firma SISCORP con el objeto de consolidar el archivo documental de la Entidad. El valor por amortizar es de \$153.823.353,00, saldo reflejado en los Estados Contables desde la vigencia 2010. Anticipo que continúa registrado en esta cuenta hasta tanto se surta el proceso de conciliación para el pago pendiente y amortización con la firma SISCORP.

Mediante oficio DJ4.2.-031 de 2018 remitido por la Jefe Jurídica de la División informa al respecto de este proceso: *“En relación con el Proceso Siscorp, esta jefatura le informa que reposa en los archivos de la División Jurídica, documentos que soportan el contrato de prestación de servicios N° 086 del 29 de enero de 2010 y sus modificaciones, suspensiones y prorrogas y, cuyo objeto contractual se transcribe a continuación: “ORGANIZACIÓN, DIGITALIZACIÓN, INDEXACIÓN, CATALOGACIÓN, CONTROL DE CALIDAD DE 5.000.000 DE FOLIOS PERTENECIENTES AL AREA ADMINISTRATIVA DE LA CAMARA DE REPRESENTANTES, MONTAJE DEL SISTEMA DE GESTIÓN ELECTRÓNICA Y UNIFICACIÓN DE LA VENTANILLA UNICA DEL SISTEMA IMPLEMENTADO EN EL SENADO DE LA REPUBLICA Y LA ELABORACIÓN DE LOS FLUJOS Y PROCESOS DE DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS DE TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA CAMARA*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

DE REPRESENTANTES UNIFICADOS CON EL SISTEMA DE GESTIÓN ELECTRÓNICA DEL H. SENADO DE LA REPÚBLICA”, soportado en el Certificado de Disponibilidad Presupuestal N° 497 de fecha enero de 2010, por valor de \$1.000.000.000,00 (Mil millones de pesos M/Cte.) y registrado según RPC 477 del 29 de enero de 2010, emitido por parte del jefe de presupuesto de la entidad, por valor de \$998.760.000 para ser cancelado a favor de SISCORP DE COLOMBIA LTDA, NIT. 900.083.104-8 y conforme al plazo pactado y sus modificaciones, a la fecha éste ha terminado.

Frente a la solicitud de información actual de ejecución financiera, adjunto al presente, envío copia del oficio suscrito por la jefatura de la división financiera y de presupuesto de fecha 29 de diciembre de 2016, recibido en la División Jurídica el día 04 de enero de los corrientes.

*Así mismo, se evidencia que la función de **supervisión a la ejecución del contrato** recayó, según cláusula décima en el asistente de fondo de publicaciones de la Presidencia de la Cámara de Representantes, notificado de las responsabilidades según oficio del 19 de febrero de 2010 recibido el 03 de marzo de 2010 y posteriormente según otro sí y prorroga 02 de fecha 1 de julio de 2011 en la CLAUSULA TERCERA se designa la supervisión en el Jefe de la Oficina de Planeación y Sistemas de la Entidad.*

Es de aclarar que en lo que compete a la División Jurídica, a la fecha, no existe proceso judicial alguno, a favor o en contra de la entidad sobre el asunto en mención.”.

Este valor permanece en esta cuenta en cumplimiento al concepto 200910-136145 de la CGN referente al tema Anticipos y recursos entregados en administración en lo pertinente al Reconocimiento y revelación contable donde establece: “... se deduce que los avances y anticipos entregados y los recursos entregados en administración están orientados al cumplimiento de una obligación contractual por parte del contratista o de la entidad con quien se celebra el convenio, o en su defecto al reintegro de los recursos entregados. ...los saldos reconocidos en las subcuentas de las cuentas 1420-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS, y 1424-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN, deben permanecer en el cuerpo del Balance General hasta tanto se agoten todas las gestiones administrativas y judiciales de cobro, por lo cual no debe reconocerse dichos saldos en cuentas de orden”.

Cuenta 1470 Otros Deudores por valor total de \$939.939.195,67., representa las deudas de terceros por concepto de Incapacidades, Indemnizaciones por siniestros y Cobros Coactivos.

La subcuenta 147064 Pago por Cuenta de Terceros, Corresponde a las incapacidades que adeudan las EPS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

19

Camino a la excelencia!

La División de Personal informa sobre las Incapacidades causadas mensualmente a la Sección de Registro y Control para ser incluidas en la nómina de la Entidad. La División Financiera en el momento del registro de la nómina, registra lo respectivo a las incapacidades el rubro presupuestal, por tanto, su registro es automático en el sistema SIIF. La clasificación de los reintegros por estos conceptos a la DTN afecta automáticamente esta cuenta. Durante la vigencia 2017 se clasificaron todos los recaudos realizados por las EPS, por concepto de incapacidades y su saldo a 31 de diciembre de 2017, es por valor de 570.119.847,00.

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
TER 899999098	CONGRESO DE LA REPUBLICA - CAMARA DE REPRESENTANTES - GESTION GENERAL	0,00
TER 899999734	PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES	615.938,00
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1.370.681,00
TER 860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	59.676.422,00
TER 800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	16.418.278,00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	121.944.971,00
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	3.318.270,00
TER 900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	35.069.813,00
TER 800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	9.074.057,00
TER 800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	130.722.415,00
TER 800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	6.943.804,00
TER 805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	146.400.210,00
TER 805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	976.400,00
TER 804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA, EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA "COMPARTA EPSS"	1.116.594,00
TER 830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA	98.367,00
TER 830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.585.780,00
TER 800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION	1.700.000,00
TER 800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	0,00
TER 830003664	SALUD FAMILIAR	0,00
TER 14236306	ORLANDO MONTOYA TORO	0,00
TER 800130907	SALUD TOTAL SA EPS SALUD TOTAL SA EPS	0,00
TER 901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	33.087.847,00
TER 1022366870	GUSTAVO ALBERTO RODRIGUEZ M	0,00
TOTAL		570.119.847,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

20

Camino a la excelencia!

La subcuenta 147079 Indemnizaciones, El registro de esta cuenta es manual en el módulo contable SIIF. Presenta saldo a 31-12-17 de \$157.735.085,67 correspondiente a: \$141.532.256,00 proceso fallado a favor de la Cámara y por el cual se inició proceso ejecutivo el cual se encuentra vigente; \$16.202.829,67 correspondiente al saldo de la cuenta por cobrar por indemnización de seguros por siniestros.

La Entidad tiene contratado el corredor de Seguros JLT para el aseguramiento de los bienes de la Entidad mediante la Compañía de Seguros AXA Colpatria. La División de Servicios realiza las reclamaciones pertinentes en la medida que ocurren los siniestros. Durante la vigencia 2017 se recibió por indemnización de la aseguradora AXA COLPATRIA los siguientes bienes:

INDEMNIZACIONES VIGENCIA 2017	
DETALLE	VALOR \$
Equipos de computo	96.690.001,82
Equipo celular	2.799.000,00
TOTAL INDEMNIZADO 2017	99.489.001,82

La subcuenta 147090 Otros Deudores. Corresponde a los procesos que presentan mandamiento de pago mediante resolución por parte de la División Jurídica. El registro se realiza en forma manual en el módulo contable SIIF y su recaudo se realiza en forma automática por el perfil EPG en la clasificación de los recaudos de la DTN, esta cuenta se concilia mensualmente con la División Jurídica.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

21

Camino a la excelencia!

Registra un saldo a 31-12-17 por valor de \$212.084.263,00, correspondiente al procedimiento que adelanta la División Jurídica por concepto de Cobros Coactivos

CUENTA 147090	
DETALLE	VALOR \$
SANCION DISCIPLINARIA	15.230.340,00
INASISTENCIA PARLAMENTARIA	13.624.148,00
SALARIOS	183.229.775,00
TOTAL COBROS COACTIVOS 31-12-17	212.084.263,00

2.1.1.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este grupo representa los bienes tangibles de propiedad o uso permanente sin contraprestación de la Entidad, utilizados en el desarrollo de su cometido estatal, por valor total de \$12.823.525.212,99 siendo la más representativa con el 86,02% del total del activo.

Los valores que se registran en los Estados Financieros se toman de acuerdo al informe de la Propiedad Planta y Equipo registrada en el Aplicativo SEVEN ERP a 31 de diciembre de 2017 enviada por la Sección de Suministros responsable de la gestión de los recursos físicos.

Las cuentas que conforman la Propiedad Planta y Equipo son:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016 (miles)
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.823.525.212,99	16.764.905
1635 Bienes Muebles en Bodega	49.647.601,00	79.048
1637 Propiedades Planta y Equipos no Explotados	5.583.695.643,00	5.684.001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1645	Plantas Ductos y Túneles	156.901.201,96	326.859
1655	Maquinaria y Equipo	5.920.173.571,45	6.359.542
1660	Equipo Médico	64.969.542,98	81.871
1665	Muebles y Enseres Equipo de Oficina.	4.116.578.699,88	6.489.990
1670	Equipo Comunicación y Computo	15.678.574.337,00	20.657.236
1675	Equipo de transporte	3.308.066.001,12	3.298.076
1680	Equipo Comedor, Cocina, Despensa	0	82.347

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016 (miles)
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	19.661.680.139,02	(23.900.665)
168502 Plantas Ductos y Túneles	(52.775.838,37)	(153.290)
168504 Maquinaria y Equipo	(4.216.927.791,64)	(4.800.383)
168505 Equipo médico y científico	(28.745.869,24)	(34.074)
168506 Muebles enseres y E. Oficina	(2.675.818.976,79)	(4.820.519)
168507 Equipo comunicación y computo	(9.044.513.579,46)	(10.702.322)
168508 Equipo de Transporte	(3.642.898.083,52)	(3.304.088)
168509 Equipo Comedor cocina despensa	0	(85.989)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016(miles)
1695PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(2.393.401.247,00)	(2.393.401)
169506 Plantas Ductos y Túneles	(29.910.381,00)	(29.910)
169508 Maquinaria y Equipo	(1.105.171.071,00)	(1.105.171)
169511 Equipo de Comunicación y Computo	(145.368.900,00)	(145.369)
169512 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(1.112.950.895,00)	(1.112.951)

El grupo 16 de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$12.823.525.212,99 tuvo en el 2017 una variación significativa por menor valor referente al año anterior en \$3.941.377.396,00 debido a la depuración realizada en el aplicativo SEVEN a los bienes de menor valor a 50 UVTS en aplicación a la nueva política contable en preparación a la presentación de saldos iniciales para la norma internacional que aplica a partir del 1° de enero de 2018. Igualmente, a la depuración por bajas de elementos de computo, comunicación, muebles y enseres entre otros.

Esta cuenta se refleja en los Estados Financieros de la siguiente manera:

Cuenta 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA, por valor de \$49.647.601,00 presenta variación respecto al año 2016 disminuida en \$29.400.018,16 correspondiente a la puesta en funcionamiento de bienes que se encontraban en la bodega de nuevos para el uso como son maquinaria y equipo y muebles y enseres y equipo de oficina.

Esta cuenta está representada por la subcuenta 163504 Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$49.647.601,00 Presenta aumento con referencia a la vigencia 2016 en \$14.935.913,98 debido a la indemnización de siniestros en equipos de cómputo y de comunicación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



La Cuenta 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS, presenta saldo por valor de \$ 5.583.695.643,02, su variación disminuye con referencia al año anterior en \$100.305.305,37, principalmente por depuración realizada en el aplicativo SEVEN a los bienes de menor valor a 50 UVTS en aplicación a la nueva política contable en preparación a la presentación de saldos iniciales para la norma internacional que aplica a partir del 1° de enero de 2018.

La cuenta 1637 se afecta principalmente por las siguientes subcuentas:

Subcuenta 163707 Maquinaria y Equipo: Presenta saldo por valor \$796.139.970,36, tuvo un aumento con referencia al año anterior en \$247.904.171,76, afectada por la reclasificación de los elementos de ayudas audiovisuales que se encontraban registradas en el grupo de equipo de comunicación. Esta reclasificación se debe al cumplimiento del Plan de Mejoramiento hallazgo 36 Código del Hallazgo 1801002. Se afecta en el auxiliar de Ayudas Audiovisuales.

Subcuenta 163709 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina: Por valor de \$11.730.000, su disminución con respecto al año 2016 en \$161.902.493,34 corresponde principalmente a la depuración realizada en el aplicativo SEVEN a los bienes de menor valor a 50 UVTS en aplicación a la nueva política contable en preparación a la presentación de saldos iniciales para la norma internacional que aplica a partir del 1° de enero de 2018. Igualmente, a la baja realizada y a los movimientos realizados durante la vigencia.

163710 Equipos de Comunicación y Cómputo por valor de \$340.331.473,26, disminuye con referencia al año anterior en \$165.849.670,77 miles, debido a la depuración realizada en el aplicativo SEVEN a los bienes de menor valor a 50 UVTS en aplicación a la nueva política contable en preparación a la presentación de saldos iniciales para la norma internacional que aplica a partir del 1° de enero de 2018 y a los movimiento de elementos que se encuentran en uso y los devuelven a bodegas de no explotado.

163711 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación: Por valor de \$4.435.494.199,40 con una disminución con referencia al año anterior en \$9.990.000 referente al movimiento de una moto que se llevó al uso

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5° Teléfonos 4325100 - 4325101

25

Camino a la excelencia!



En cuanto a las cuentas que registran los elementos en uso de la Entidad, durante la vigencia 2017 las más representativas son:

La cuenta 1655 Maquinaria y Equipo por valor total de \$5.920.173.571,45 miles. Disminuye su saldo con respecto al año anterior en \$439.367.059.77,

Representada por las siguientes Subcuentas:

Subcuenta 165520 Equipos de Centro de Control: por valor de \$2.813.889.799,92 que disminuye significativamente en referencia al año 2016 en \$3.583.243.229,80 principalmente por la depuración de elementos duplicados en el sistema Seven, se había registrado individual y en componente un mismo elemento, la suma total de los duplicados fue por valor de \$2.306.089.427,00 aprobada mediante Acta de Comité de Sostenibilidad Contable N° 23. Así mismo por la baja de elementos aprobada en Acta de Bajas N° 44 por valor de \$636.891.622,00 y por depuración de los elementos con valor inferior a 50 UVTS por valor de \$95.719.192,56.

Subcuenta 165522 Equipo de Ayuda Audiovisual: Por valor de \$3.100.321.990,03 Grupo creado en cumplimiento al Plan de Mejoramiento Observación 36 Código del Hallazgo 1801002, debido a que se encontraban estos elementos registrados en el grupo de Comunicación y pertenecían a el grupo de Ayuda Audiovisual.

La cuenta 1665 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor total de \$4.116.578.699,88 presenta disminución referente al año anterior en \$2.373.412.186,55. En esta cuenta se registra los bienes que se encuentran a cargo de terceros.

Está representada en las subcuentas:

166501 Muebles y Enseres por valor de \$3.335.662.026,34 Disminuye con respecto a la vigencia anterior en \$2.325.731.386,07 debido a la depuración realizada en el aplicativo SEVEN a los bienes de menor valor a 50 UVTS en aplicación a la nueva política contable en preparación a la presentación de saldos iniciales para la norma internacional que aplica a partir del 1° de enero de 2018 por valor de \$2.430.136.588,10. Igualmente se debe tener en cuenta los movimientos realizados durante la vigencia de uso a No Explotado y viceversa.

166502 Equipo y Máquina de Oficina por valor de \$780.916.673,64. Disminuye con respecto al año anterior en \$26.313.563,38, principalmente por movimientos realizados durante la vigencia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5° Teléfonos 4325100 - 4325101

26

Camino a la excelencia!



Cuenta 1670 Equipos de Comunicación y Computación: por valor total de \$15.678.574.337,00 disminuye con respecto al año 2016 en \$4.978.662.518,60.

Está compuesta por las subcuentas:

167001 Equipo de Comunicación: por valor de \$2.491.023.059,97, disminuye en \$4.597.411.834,34 miles. Esta disminución significativa corresponde principalmente a la depuración realizada en el aplicativo SEVEN a los bienes de menor valor a 50 UVTS en aplicación a la nueva política contable en preparación a la presentación de saldos iniciales para la norma internacional que aplica a partir del 1° de enero de 2018, por valor de \$1.110.686.445,88; por el traslado de los elementos de Ayudas Audiovisuales por valor de \$3.100.321.990,03; por baja en siniestros y reclasificaciones entre las cuentas de uso a no explotado.

167002 Equipo de Computación: por valor de \$12.859.178.323,63 disminuye con referencia al 2016 en \$348.472.479,70 principalmente por la depuración realizada en el aplicativo SEVEN a los bienes de menor valor a 50 UVTS en aplicación a la nueva política contable en preparación a la presentación de saldos iniciales para la norma internacional que aplica a partir del 1° de enero de 2018 por valor de \$134.854.275,00; Pérdida en Siniestros y movimientos del aplicativo.

167007 Equipos de Comunicación y Computación de uso permanente y sin Contraprestación: Por valor de \$328.372.954,00, correspondiente a los bienes en Comodato de ANTV y que se encuentran para uso de la transmisión del Canal Congreso, la diferencia respecto al año anterior de \$ 32.778.204,00 es debido a la depuración realizada en el aplicativo SEVEN a los bienes de menor valor a 50 UVTS en aplicación a la nueva política contable en preparación a la presentación de saldos iniciales para la norma internacional que aplica a partir del 1° de enero de 2018, por valor de \$16.133.328,00; a la reclasificación de elementos al grupo de uso a no explotado por valor de \$16.644.876,00.

La cuenta 1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación: por valor total de \$3.308.066.001,12 corresponde a los vehículos que son propiedad de la Entidad y que tienen tercero a cargo. Con respecto a la vigencia 2016 aumentó en \$9.990.000,00 debido al movimiento de vehículos de no explotado al uso de una moto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5° Teléfonos 4325100 - 4325101

27

Camino a la excelencia!

Depreciación:

La Cámara de Representantes cuenta con un aplicativo para la gestión de los recursos físicos (SEVEN ERP). En este aplicativo se realizan las entradas a Almacén, se registran los bienes que se encuentran con tercero responsable (en uso) a los cuales el mismo aplicativo asigna y aplica la depreciación mensualmente. Igualmente reconoce los bienes en bodega de usados, bodega de bienes nuevos y bodegas de bajas.

La Sección de Contabilidad realiza la conciliación de los bienes con el reporte de la Depreciación remitida por la Sección de Suministros. La cuenta 1685 presenta Depreciación Acumulada por valor de \$-19.361.680.139,02. La depreciación se corrió a 31 de diciembre de 2017 en la base de bienes del aplicativo SEVEN ERP. Disminuye con respecto al año anterior en \$4.538.986.402,00 debido a la depuración realizada en el aplicativo SEVEN a los bienes de menor valor a 50 UVTS en aplicación a la nueva política contable en preparación a la presentación de saldos iniciales para la norma internacional que aplica a partir del 1° de enero de 2018 y a las bajas aprobadas en Comité de Bajas Acta 044.

Para las propiedades, planta y equipo, se han establecido las vidas útiles definidas en el Libro II, del Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

TABLA DEPRECIACIONES

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

El método utilizado para la Depreciación es en línea recta sobre la base de la vida útil estimada para cada bien o grupo de bienes, calculada sobre el total del costo de adquisición de los bienes de acuerdo al Régimen de Contabilidad.

Referente a los bienes de mínima cuantía, adquiridos a cualquier título por un valor inferior a 0,5 SMLMV se registran directamente en el Gasto, de acuerdo con las directrices del instructivo emanado por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, algunos de los que se encontraban formando parte de los grupos de la Propiedad Planta y Equipo se depuraron de acuerdo a la implementación de norma internacional Resolución 0533 de 2015.

Los bienes muebles adquiridos que, de conformidad con las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, se consideren de menor cuantía, se deprecian en el mismo año de su adquisición, sin consideración de su vida útil y el reconocimiento contable se efectúa afectando el patrimonio.

Los bienes muebles retirados temporalmente del servicio y llevados a la cuenta de No Explotados no son objeto de depreciación ni los bienes registrados en el grupo de nuevos. Si la entidad comienza a utilizar nuevamente el activo debe continuar con su depreciación. El reporte del proceso de depreciación que procesa automáticamente el aplicativo SEVEN ERP, es responsabilidad de la División de Servicios – Sección Suministros.

La Cuenta 1695 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, presenta saldo por valor de \$ -2.393.401.247,00. Representa el menor valor de la Propiedad Planta y Equipo, de acuerdo al informe presentado por la División de Servicios – Sección Suministros al cierre de la vigencia 2017. Esta cuenta no presenta movimiento.

Las subcuentas que la componen son:

169506 Plantas Ductos y Túneles por valor de \$-29.910.381,00

169508 Maquinaria y Equipo por valor de \$-1.105.171.071.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

169511 Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$-145.368.900,00.

169512 Equipo de Transporte Tracción y Elevación presenta saldo por valor de \$1.112.950.895,00.

2.1.1.4. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta representa el 6,63% del activo y comprende los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la Entidad. La Entidad no tiene bienes cuya tenencia este a nombre de un agente externo.

Está conformada por los siguientes conceptos y valores:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016 (miles)
19 OTROS ACTIVOS	1.026.510.764,06	471.762
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	104.671.608,06	15.547
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	108.232.750,00	92.609
1970 INTANGIBLES	450.000.000,00	0
1999 VALORIZACIONES	363.606.406,00	363.606

Los seguros son objeto de amortización y la metodología que se aplica es mensual de acuerdo al periodo contratado de cada seguro. Esta cuenta está representada en las siguientes subcuentas:

190501 Seguros: por valor de \$104.671.608,06, corresponde a la prima por amortizar de los seguros generales adquiridos para cubrir los riesgos de la entidad como son: Todo riesgo daño material, Automóviles, Manejo Global Entidades Oficiales, Responsabilidad Civil Extracontractual, Infidelidad y Riesgo Financiero, Responsabilidad Civil Servidores Públicos, SOAT. Esta cuenta se amortiza mensualmente durante la vigencia de cada seguro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Cuenta 1960 Bienes de Arte y Cultura: por valor de \$108.232.750,00. Representada principalmente por la subcuenta 196001 Obras de Arte, que tiene la Entidad para su uso por un valor de \$ 107.711.800,00.

La cuenta 1970 Intangibles: por valor de \$450.000.000,00 corresponde a la adquisición de la página web de la Entidad. En cumplimiento al Concepto de la CGN N° 201720000054931 del 28-08-2017 y en el ámbito de reflejar la realidad económica en los Estados Financieros, se realiza el registro de dicha adquisición en este grupo. La Sección de Suministros no lo refleja en la base del Aplicativo SEVEN, requerimiento realizado a la Oficina de Planeación y Sistemas mediante correo institucional y Oficio SC.4.3.2.055-17

Así mismo, la firma AQUA contratada para realizar el diagnóstico y las políticas contables, conceptúa entre uno de sus apartes: *“Bajo el Plan General de Contabilidad Pública de la Resolución 355 de 2007 y sus modificaciones, en el numeral 9.1.1.8. Otros activos, se establece que:*

“189. Noción: Comprenden los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

*190. Los activos diferidos deben reconocerse por su costo histórico y por regla general no son susceptibles de actualización, excepto para los que de manera específica así se determine. **Los intangibles se reconocerán como activo siempre que puedan identificarse, controlarse, que generen beneficios económicos futuros o un potencial de servicios y su medición monetaria sea confiable; en caso contrario se registran como gasto.**” (Negrilla fuera del texto).*

Por lo tanto, para que un elemento deba clasificarse como activo intangible deberá cumplir con estas cuatro condiciones, y la página web de la Cámara de Representantes, cumple con todas estas, ya que se puede identificar, controlar, generar potencial de servicio dado que es una herramienta que contribuye al cumplimiento de sus funciones y se tiene una medición fiable.

Con el fin de aclararlos conceptos de control e identificación, a continuación, se cita el Manual de Procedimiento en el Capítulo VI Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los activos intangibles:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

31

Camino a la excelencia!

*“Un activo intangible es **controlable** siempre que la entidad contable pública **tenga el poder de obtener los beneficios económicos futuros que procedan de los recursos que se derivan del mismo, y además pueda restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios; puede identificarse** cuando es susceptible de ser separado o escindido de la entidad contable pública y vendido, cedido, dado en operación, arrendado o intercambiado; o cuando surge de derechos legales, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos u obligaciones; y su medición es confiable cuando exista evidencia de transacciones para el mismo activo u otros similares, o la estimación del valor dependan de variables que se puedan medir” (Negrilla fuera del texto).*

En cuanto al control, aunque este bien no pueda producir beneficios económicos futuros, si presta un servicio a la comunidad, por lo que la información que allí se maneja ayuda a cumplir las funciones de la Cámara de Representantes, y aunque no está en la capacidad de restringir el acceso a terceros específicos, si depende de la entidad si este recurso está disponible para su consulta o no”.

Cuenta 1999 Valorizaciones, corresponde al aumento de los activos determinado como resultado de la actualización de los mismos, de conformidad con las normas técnicas. Su saldo a 31-12-17 es por valor de \$363.606.406,00.

Las subcuentas que la componen son:

199968 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor de \$82.85.265,00.

199969 Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$198.186.395,00.

199970 Equipos de transporte tracción y elevación por valor de \$82.568.746,00.

La cuenta 1999 valorizaciones, durante la vigencia 2017 no presentó movimientos en su saldo.

2.1.2. PASIVOS

Está conformada por las cuentas que representan las obligaciones ciertas o estimadas de la Entidad, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

representarán para la entidad un flujo de salidas que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31-12-17	%
2. PASIVOS	1.740.515.375.986,47	100%
24 CUENTAS POR PAGAR	18.025.484.951,97	1,04%
25 OBLIGACIONES LABORALES	8.673.501.635,00	0,50%
27 PASIVOS ESTIMADOS	1.713.812.598.478,50	98,46%
29 OTROS PASIVOS	3.790.921,00	0,00%

2.1.2.1. CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros (personas naturales o jurídicas), relacionadas con las operaciones que en desarrollo de las funciones de cometido estatal. Se reconocen por el valor total de las deudas con obligación generada, por lo que se reflejan en esta cuenta a 31 de diciembre de 2017.

Representan el 1,04% del total del pasivo, siendo el valor total de \$18.025.484.951,97, conformado por Adquisición de bienes y servicios, proyectos de inversión, viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, aportes al ICBF SENA y cajas de compensación, aportes a riesgos profesionales, aportes a escuelas industriales e institutos técnicos y ESAP, honorarios y servicios y Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre por valor de \$2.411.021.275,59.

A 31 de diciembre de 2017, no se presenta saldos por pasivos sin pagar de vigencias anteriores.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016
24 CUENTAS POR PAGAR	18.025.484.951,97	5.737.115
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7.816.079.502,38	2.213.199
2425 ACREEDORES	7.798.384.174,00	1.346.778
2436 RETEFUENTE E IMPUESTOS	2.411.021.275,59	1.973.099

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación, se detallan las cuentas por pagar constituidas por la sección de pagaduría a 31 de diciembre de 2017, excluyendo el valor por concepto de cesantías, el cual será reflejado en la cuenta correspondiente.

Por

CUESTA CONTABLE	DESCRIPCION	PAGADURIA			REGISTRO EN CONTABILIDAD	DIFERENCIA
		VALOR BRUTO	DEDUCCIONES	VALOR NETO		
240101	BIENES Y SERVICIOS	230.662.377,00	1.729.906,00	228.932.471,00	341.575.815,38	112.643.344,38
240102	PROYECTOS DE INVERSION	7.500.777.673,00	26.273.986,00	7.474.503.687,00	7.474.503.687,00	0
242508	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	2.096.660.160,00	5.064.192,00	2.091.595.968,00	2.091.595.968,00	0
242510	SEGUROS	175.050.256,00	0	175.050.256,00	175.050.256,00	0
242518	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	871.662.947,00	0	871.662.947,00	1.540.678.056,00	669.015.109,00
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	896.885.159,00	0	896.885.159,00	1.318.212.900,00	421.327.741,00
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE C.F.	962.545.200,00	0	962.545.200,00	962.545.200,00	0
242532	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	263.337.000,00	0	263.337.000,00	263.337.000,00	0
242541	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INST. TECNICOS Y ESAP	192.649.200,00	0	192.649.200,00	192.649.200,00	0
242552	HONORARIOS	87.373.316,00	3.636.935,00	83.736.381,00	83.736.381,00	0
242553	SERVICIOS	1.219.038.604,00	50.225.574,00	1.168.813.030,00	1.168.813.030,00	0
TOTALES		14.496.641.892,00	86.930.593,00	14.409.711.299,00	15.612.697.493,38	1.202.986.194,38

otra parte, existe un saldo por concepto de embargos judiciales reflejados en la subcuenta 242524, por valor de \$1.766.183,00, que obedece a diferencias en el pago de embargos del mes de diciembre de 2017, el cual fue legalizado en el SIIF no fue girado en el banco.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios por valor de \$7.816.079.502,38, está compuesta por los siguientes conceptos de pasivos:

La cuenta 240101 presenta una diferencia en el saldo registrado en contabilidad por valor de \$112.643.334,38 debido un registro manual por concepto de bienes recibidos en el almacén, frente a las cuentas por pagar constituidas por la sección de pagaduría por valor de \$228.932.471,00., representada en la adquisición de bienes y servicios utilizados por la Entidad en función de su cometido estatal a 31 de diciembre de 2017.

240102 Proyectos de Inversión: por valor de \$7.474.503.687,00, registra el valor por pagar principalmente por concepto del convenio Interadministrativo con la Unidad Nacional de Protección-UNP y proyecto SEMANA S.A.

Los Acreedores por valor de \$7.798.384.174,00, representados en las siguientes subcuentas:

242508 Viáticos y Gastos de Viaje por valor de \$2.091.595.968 a favor de Subatours.

242510 Seguros, corresponde a las pólizas de seguros de vida y generales adquiridas por la entidad para el aseguramiento de los Honorables representantes y el de los bienes de la misma, contratados con AXA COLPATRIA, POSITIVA Y LA PREVISORA, por valor de \$175,050,256,00.

Las subcuentas 242518 Aportes A Fondos Pensionales, 242519 Aportes a Seguridad Social en Salud, 242520 Aportes al ICBF SENA y Cajas de Compensación, 242532 Aportes a Riesgos Profesionales, 242541 Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos y ESAP, corresponden al pago de la planilla de seguridad social del mes de diciembre de 2017, por valor de \$4.277.422.356,000.

242552 Honorarios por valor de \$83.736.381,00, corresponde a obligaciones contractuales que adquirió la Entidad y que se encuentran pendientes de pago, por concepto de honorarios asociados a contratos de prestación de servicios los cuales se detallan a continuación así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOMBRE	VALOR
MARTELO SILVA STEVENSON	3.470.115,00
MARTELO SILVA STEVENSON	3.470.115,00
LAMK ESPINOSA NAVIK SAID	4.844.376,00
GAITAN SANDOVAL ANGELA ESPERANZA	3.281.731,00
HERRERA SINISTERRA WALDIR	5.160.648,00
PADILLA DIAZ VIVIAN CONSTANZA	4.128.497,00
ESPINOSA JIMENEZ ABOGADOS ASESORIAS & CONSULTORIAS S.A.S.	8.754.958,00
OJEDA MORENO CARLOS FERNANDO	4.844.376,00
ESPINOSA ORTIZ JULIAN	3.946.016,00
SANCHEZ WANDURRAGA CAROLINA	3.998.894,00
OJEDA MORENO CARLOS FERNANDO	4.844.376,00
PALACIOS TORRES ALFONSO	7.059.999,00
ESTUPIÑAN SAAVEDRA EBERSOL	728.295,00
OSORIO VALBUENA OMAR HERNAN	2.379.507,00
RODRIGUEZ PEÑA LUIS JORGE	11.897.537,00
CHILLAN REYES JAIRO HERNAN	5.766.293,00
QUIROZ CASTRO JESSICA JOHANA	5.160.648,00
TOTAL	83.736.381,00

242553 Servicios: por valor de \$1.168.813.030,00, representa los servicios adquiridos por la entidad por diferentes conceptos, para su cometido estatal y funcionamiento así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

DESCRIPCION	VALOR
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	2.478.654,00
SERVICIOS DE CAPACITACION	68.000.000,00
SERVICIO DE ASEO	141.415.312,00
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	205.793.118,00
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	265.729.703,00
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	6.222.487,00
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	61.455.657,00
SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	128.000.000,00
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	2.660.952,00
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	16.500.000,00
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	1.976.314,00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	126.693.924,00
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	2.280.361,00
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	1.457.189,00
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	2.090.748,00
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	2.660.952,00
SERVICIOS DE CAPACITACION	3.563.775,00
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	2.670.455,00
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	2.660.952,00
SERVICIO DE ASEO	84.267.384,00
SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	34.126.778,00
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	6.108.315,00
TOTAL	1.168.813.030,00

Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

Representa el valor que ha sido retenido por la Entidad frente a todos los pagos o abonos en cuenta que se realizaron.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016 (miles)
2436 Retención en la fuente e Impuesto de timbre e ICA	2.411.021.275,59	2.177.138

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

37

Camino a la excelencia!

La cuenta 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, (Retefuente y Reteica) por valor de \$2.411.021.275,59, corresponde a las retenciones practicadas en el mes de diciembre de 2017 y que se cancelan en el mes de enero de 2018.

2.1.2.2. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.

Representa el 0,50% del pasivo, principalmente por la cuenta 2505 Salarios y Prestaciones Sociales por valor de \$8.673.501.635, (incluido el valor de las cesantías que quedaron pendientes de pago a 31 de diciembre de 2017, por valor de \$1.727.147.754,00), correspondiente a la reclasificación de las provisiones de prestaciones sociales de nómina al pasivo real, de acuerdo al instructivo 003 de la CGN del 01-12-2017, numeral 1.2.4 consolidación de las prestaciones sociales.

Presenta una variación significativa frente a la vigencia 2016 por valor de \$15.053.204.268, debido a que estos saldos fueron sometidos a depuración, ya que se venían arrastrando saldos de vigencias anteriores, conforme a la resolución 357 de 2008 numeral 3.1, de la Contaduría General de la Nación.

2.1.2.3 PASIVOS ESTIMADOS

Representan el 98.46% de los pasivos. Comprende las obligaciones a cargo de la Entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor dependen de un hecho futuro. La provisión de los Procesos Jurídicos en Contra de la Entidad se reconoce según criterios definidos por la Oficina Jurídica. Al respecto la oficina Jurídica informa mediante Oficio D.J. 4.2-031-2018:

Revelación y composición general de las provisiones y el procedimiento y criterio para su estimación. *La Cámara de Representantes a través de la División Jurídica, para efectos del cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, y trámites arbitrales en contra de la Cámara de Representantes, adoptó mediante resolución interna No. 0396 de 2017 la metodología de reconocido valor técnico propuesta por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Es así que al cierre de la vigencia 2017, la estimación proyectada e informada al área de contabilidad atiende lo establecido en el acto administrativo referenciado.*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Valor pagado por Sentencias, conciliaciones y laudos arbitrales, incluyendo los intereses y costas de los procesos si se presentaron. Se informa: “La Cámara de Representantes en la vigencia 2017, no fue pagado valor alguno por concepto de sentencias y laudos arbitrales.

Por concepto de conciliaciones fue pagado el valor de \$ 6.205.095,00, a favor de Álvaro Lyons.

La provisión registrada a 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016 (miles)
27 PASIVOS ESTIMADOS	1.713.812.598.478,50	24.531.412
2710 Provisión para contingencia	1.713.812.598.478,50	24.531.412

Presenta una variación significativa frente al vigencia anterior, por valor de \$1.689.281.182.312,31., principalmente por el proceso en contra de la Entidad con N° 25000234100020150198200, referente a una acción de grupo, interpuesta por la ciudadana ANYELA JOHANNA LAMMOGLIA HOYOS y otros.

PROCESOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD

ESTADO DEL PROCESO	CONTRAPARTE	MONTO DE LA PROVISION CONTABLE INDEXADA	RIESGO: ALTO, MEDIO BAJO.
2 ACTIVO	80201496 - DUQUE CUADROS CARLOS NELSON	0,00	#N/A
2 ACTIVO	10070054 - HERRERA AGUDELO HENRY BENJAMIN	714.696.245	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	80074414 - ARAQUE BLANCO CAMILO	0,00	BAJO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2 ACTIVO	2993279 - BUENO RAMÍREZ JOSE LEONARDO	0,00	#N/A
2 ACTIVO	9096595 - DIAZ COGOLLO JAVIER ALONSO	6.429.535	ALTA
2 ACTIVO	38280427 - OTALORA HERNANDEZ LUCERO	587.601.222	ALTA
2 ACTIVO	38971495 - LUJAN GOMEZ MIRYAM	0,00	#N/A
2 ACTIVO	800130907-4 - SALUD TOTAL EPS	12.832.565.683	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	70040588 - GIRALDO JIMENEZ OSCAR	935.940.519	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	899999003-1 - POLICIA NACIONAL	80.749.441	ALTA
2 ACTIVO	800075003-6 - SUBATOURS LTDA.	988.925.760	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	900002583-6 - RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	20.139.888	MEDIO
2 ACTIVO	35487052 - ROMERO BRICEÑO BETTY ESPERANZA	53.720.226	ALTA
2 ACTIVO	11253501 - PEÑA CADENA CARLOS ARTURO	38.650.520	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	15811340 - ROSERO ALVEAR RIGO ARMANDO	31.663.406	MEDIO BAJO
2 ACTIVO	41538037 - LUNA BARBOSA YOLIMA	42.690.713	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	79572038 - PANQUEBA CELY JOSÉ MIGUEL	0	#N/A
2 ACTIVO	52242152 - CORREDOR MENDEZ BLANCA NURY	45.472.051	MEDIA
2 ACTIVO	39539798 - CARVAJAL PARRA ROSALBA	0	#N/A
2 ACTIVO	70038188 - JIMENEZ ZULUAGA HUGO HECTOR	22.056.473	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	39520366 - MAYA CORTES CRUZ HELENA	9.184.517	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	19144875 MARTINEZ WILCHES EFREN ARMANDO	253.027.851	MEDIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

40

Camino a la excelencia!

2 ACTIVO	51653730 - ALVARADO DORA ALICIA	10.536.759	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	43117388 - ARANGO CANO SANDRA PATRICIA	24.206.061	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	79328263 HERNANDEZ PINTO HECTOR ALEJANDRO	152.652.328	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	83004878876 JCG CONSTRUCCIONES DE COLOMBIA Y CIA LTDA	228.911.402	ALTO
2 ACTIVO	66780215 - JARAMILLO RENGIFO LINA MARIA, 94314633 - MORENO LOPEZ CARLOS ALBERTO, 1113675843 - SEPULVEDA JARAMILLO CHRISTIAN EDUARDO	35.898.462	ALTO
2 ACTIVO	41796600 - POLANCO DE LOZADA GLORIA	12.411.000.999	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	6264477 - PLAZA RAMIREZ CICERON	10.748.127	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	10006276 - OSPINA LUIS ALEJANDRO y otros ADRIAN VELASCO PENAGOS	0,00	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	77008169 - CASTRO MARTÍNEZ JAIME ALFONSO, 1032384264 - CASTRO VALLE JAIRO ENRIQUE, 1065643451 - CASTRO VALLE MARÍA DEL PILAR, 26935073 - MARTÍNEZ MEJÍA ROSA LUCIA, 77012304 - CASTRO MARTINEZ JOSE GABRIEL, 77013289 - CASTRO MARTINEZ ERNESTO JUVENAL, 49731238 - CASTRO MARTINEZ CECILIA ROSA, 49735016 - CASTRO MARTINEZ SONIA, 42491090 - CASTRO RUA MIRIAM DEL ROSARIO Y OTROS	858.120.576	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	1010069617 - QUINTERO MOJICA GEINER LUIS, 9085395 - QUINTERO MORALES JORGE ELIECER, 42496790 - MOJICA BROCHEL EMERIS JUDITH, 77011414 - RODRIGUEZ QUINTERO BLADIMIRO ALBERTO, 26950520 - PEREZ ESCOBAR ANGELA, 1065609291 - RODRIGUEZ PEREZ GREYS PAOLA, 12645837 - RODRIGUEZ PEREZ HUGUES ALBERTO, 1065573831 - RODRIGUEZ MORALES BLADIMIR, 1065571671 - RODRIGUEZ PEREZ NAVID ALFONSO Y OTRA	2.169.082.729	ALTA
2 ACTIVO	860351894 - UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA	106.959.911	ALTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

2 ACTIVO	1427701 - SOLANO ORDOÑEZ WILLIAM MARIA	828.241	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	41513698 - VARON MORENO ANA DORIS	3.794.012	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	37316700 - LOPEZ DELGADO ELIZABETH	58.413.213	ALTO
2 ACTIVO	4923746 - VASQUEZ VILLANUEVA SILVIO	134.217.018	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	41618994 - PEDROZA MARIA DE JESUS	8.605.020	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	91073302 - VELASQUEZ MARCO ANTONIO	28.607.766	ALTA
2 ACTIVO	1033016 - PERALTA BARRERA NAPOLEON	282.556.419	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	830078083-8 - TRANS AMERICAN AIRLAINS	4.030.850	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	49696097 - ROMERO VANEGAS ANDREIS, 1067711590 - VANEGAS ROMERO LUIS HERNANDO, 1067721579 - VANEGAS ROMERO HECTOR LUIS, 28167308 - GALVIS DE VANEGAS ROSALIA, 5653733 - VANEGAS GALVIS LUIS ALFREDO, 28168374 - VANEGAS GALVIS MARIA DEL CARMEN, 77152372 - VANEGAS GALVIS ISMAEL, 5653220 - VANEGAS GALVIS MIGUEL ANTONIO	1.236.340.570	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	1047415552 - PINEDA CONTRERAS YORELYS	1.061.979.004	ALTA
2 ACTIVO	890920918-2 - CONDISEÑO ARQUITECTOS S.A	4.386.364	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	3598648 - ESCOBAR PEREZ LUIS ALFONSO	23.684.116	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	63336718 - ARDILA OSORIO LUCY	396.087.524	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	19181629 - QUINTERO CONSTANTINO VICENTE	0,00	#N/A
2 ACTIVO	8002035171 - FABRICA DE PAPELES PALMIRA	52.600.477	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	91073302-VELASQUEZ MARCO ANTONIO	34.565.430	ALTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

2 ACTIVO	19347796-ARTEAGA FRANCISCO BASILIO	1.875.000.000	MEDIO ALTO
2 ACTIVO	19481809-CARLOS VALLEJO VALLEJO	219.623.614	ALTA
2 ACTIVO	92531174-HENRY FELIPE VALETA	1.146.286.850	ALTO
2 ACTIVO	12583423 - MAYORCA TORRECILLA ELVIS FERNANDO	22.320.626	ALTA
2 ACTIVO	890.303.525.0- COOPERATIVA ESPECIALIZADA LA ERMITA	1.601.471	ALTA
2 ACTIVO	JORGE IVAN MONTOYA TORRES	0,00	#N/A
2 ACTIVO	19.136.220-CESAR RAMON ARAQUE RODRIGUEZ	0,00	#N/A
2 ACTIVO	1.049.613.055-ANYELA LAMMOGLIA HOYOS	1.674.043.579.837	ALTO
2 ACTIVO	830-005-308-7-COMPAÑIA DE DESARROLLO AREOPUERTO EL DORADO S.A	210.306.299	MEDIO
2 ACTIVO	19183607- HERNAN CORTES ROJAS	6.821.556	MEDIO
2 ACTIVO	79324927-HERIBERTO ARRECHEA BANGUERA	0,00	#N/A
2 ACTIVO	11797478-RAYMOND SMITH PALOMEQUE PINO	0,00	#N/A
2 ACTIVO	13846129-DANIEL VILLAMIZAR BASTOS	284.730.798	ALTA
TOTAL		1.713.812.598.478	

Fuente: Cuadro Proceso Jurídicos en Contra remitido por la División Jurídica. Formato F9 SIRECI.

La provisión se registra de acuerdo a la calificación del riesgo de cada proceso el cual se presenta en el informe mensual de procesos jurídicos de acuerdo a la aplicación de la Resolución 0396 de 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

43

Camino a la excelencia!

2.1.3. PATRIMONIO

Corresponde a los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones para cumplir las funciones de cometido estatal, los incrementos de superávit por donaciones, patrimonio público incorporado, registros de las provisiones, depreciaciones, amortizaciones y registro de la depuración de los intangibles de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública Capítulo VI numeral 9, dada su naturaleza de entidad de gobierno general.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017 (Cifras en Pesos)	DIC. 31 DE 2016 (miles)
31 HACIENDA PUBLICA	-1.725.608.047.307,75	-35.789.741
3105 Capital Fiscal	-37.479.285.080,51	-20.389.631
3110 Resultado del Ejercicio	-1.686.123.673.566,84	-10.718.092
3115 Superávit por Valorización	363.306.406,00	363.606
3120 Superávit por donaciones	625-546.993,28	625.547
3125 Patrimonio Público Incorporado	417.841.378,00	417.841
3128 Provisiones, Agotamiento Depreciaciones y Amortizaciones	-3.412.083.437,68	-6.089.012

El grupo 31 Capital Fiscal por valor de \$-1.725.608.047.307,75, presenta variación significativa con respecto al año anterior en \$-1.689.818.301.228,14, principalmente por la cuenta 5314, la cual registra los gastos ocasionados por los procesos jurídicos que para esta vigencia registró un proceso en contra por valor de \$1.674.043.579.837,00. Igualmente, por el registro del resultado de la reclasificación del ejercicio del año anterior; depreciaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

44

Camino a la excelencia!

La Cuenta 3105 Capital Fiscal por valor de \$ -37.479.285.080,51. Presenta una variación por valor de \$ -17.089.653.679,14, frente a la vigencia anterior, por los conceptos reclasificación del excedente o déficit del ejercicio, reclasificación de la depreciación acumulada, reclasificación de las provisiones para propiedad planta y equipo, y de las depuraciones de la propiedad planta y equipo de bienes menores a 50 UVTS, realizada por la Sección de Suministro.

La cuenta 3110 Resultado del Ejercicio por valor de \$-1.686.123.673.566,84. El déficit significativo se ve reflejado principalmente por el incremento de los gastos de operación cuyo aumento en relación con el año anterior fue de \$-1.675.405.576.026,32 incremento significativo debido a las provisiones de los procesos litigiosos reflejado en el déficit del ejercicio principalmente al proceso por valor de \$1.689.281.182.312,31, radicado con N° 25000234100020150198200, referente a una acción de grupo, interpuesta por la ciudadana ANYELA JOHANNA LAMMOGLIA HOYOS y otros, registrado en el informe de procesos jurídico del mes de septiembre de 2017.

La cuenta 3115 Superávit por Valorización, presenta valor de \$363.606.406,00 Esta cuenta no presentó movimiento con respecto al año anterior.

La cuenta 3120 Superávit por Donaciones por valor de \$625.546.993,28. Esta cuenta no presentó movimiento con respecto al año anterior.

La cuenta 3125 Patrimonio Público Incorporado, por valor de \$417.841.378,00 refleja el saldo del Comodato con la Autoridad Nacional de Televisión-ANTV, que de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública debían ser valorados e incorporados a los activos de la Entidad.

La cuenta 3128 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones, por valor de \$-3.412.083.437,68, representada en la subcuenta 312804 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo. Corresponde al saldo de la depreciación acumulada y disminuye en \$2.676.928.477,32 debido principalmente a la reclasificación del saldo de la subcuenta 312801 Provisiones para Propiedad Planta y Equipo por valor de \$2.393.401.247,00 de acuerdo a lo establecido en el instructivo 002 de 2016 emitido por la Contaduría General de la Nación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

2.3.1. INGRESOS

INGRESOS	VALOR (pesos)
4. INGRESOS	308.399.873.167,70
4.1 INGRESOS FISCALES	7.602.386,00
4.1.10 No Tributarios	7.602.386,00
4.7 Operaciones Interinstitucionales	306.776.187.199,67
4.7.05 Fondos recibidos	306.375.665.897,67
4.7.05.08 Funcionamiento	280.378.002.836,00
4.7.05.10 Inversión	25.997.663.061,67
4.7.22 Operaciones sin Flujo de Efectivo	400.521.302,00
4.8 Otros Ingresos	1.616.083.582,03
4.8.10 Extraordinarios	1.560.724.734,46

Los ingresos a 31 de diciembre de 2017 fueron por valor de \$308.399.873.167,70, principalmente por las operaciones interinstitucionales por valor de \$306.776.187.199,67. Se reconocen acorde a los diferentes conceptos en cumplimiento de la Ley Anual del Presupuesto Nacional de la vigencia 2017.

Representada principalmente en las subcuentas 470508 Funcionamiento por valor de \$280.378.002.836,00, la subcuenta 470510 inversión por valor de \$25.997.663.062,67 que corresponde a los ingresos recibidos por la Entidad para su funcionamiento e inversión.

La cuenta 4722 Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$400.521.302,00. Comprende principalmente la subcuenta 472203 Cuota de Fiscalización y Auditaje

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

por valor de \$399.027.860,00, correspondiente a la cuota de auditaje de la Contraloría General de la República.

El grupo 48 OTROS INGRESOS por valor de \$1.616.083.582,03. Comprende principalmente las subcuentas 481008 Recuperaciones por valor de \$1.505.729.169,46, corresponde a la clasificación de los ingresos recibidos de terceros y al valor liquidado de las sentencias por los procesos litigiosos que resultaron menores al pasivo estimado, el cual se procedió a registrar de conformidad al procedimiento contable para los procesos litigiosos contenidos en el Capítulo V del manual de procedimiento del RCP; y 481049 Indemnizaciones, por valor de \$54.990.329, corresponde a los valores reconocidos por las aseguradoras en cumplimiento a las pólizas suscritas con ellas, de conformidad con sus términos contractuales.

2.3.2. GASTOS

5. GASTOS	1.994.732.428.984,54
5.1 DE ADMINISTRACION	73.985.556.697,52
5.2 DE OPERACIÓN	246.811.003.119,67
5.3 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.691.022.240.553,27
5.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	666.625.704,16
5.8 OTROS GASTOS	-17.752.997.090,08

A 31 de diciembre de 2017, la entidad incurrió en erogaciones en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El total de los gastos operacionales son por valor de \$2.012.035.426.074,62 que representa el total de los gastos sin incluir la cuenta 5905 Cierre de gastos, ingresos y costos por valor de \$-1.686.123.673.566,84. El impacto en estas cuentas obedece al registro del proceso jurídico por valor de \$1.689.281.182.312,31, radicado con N° 25000234100020150198200, referente a una acción de grupo, interpuesta por la ciudadana ANYELA JOHANNA LAMMOGLIA HOYOS y otros, registrado en el informe de procesos jurídico del mes de septiembre de 2017. Igualmente, por los gastos de Administración que ascienden a \$75.272.556.697,52 y de Operación por valor de \$245.074.003.119,67.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Grupo 51 Gastos de Administración

Los Gastos de Administración por un valor de \$73.985.556.697,52 de acuerdo con los diferentes conceptos originados en las actividades en cumplimiento del cometido estatal, previo el lleno de los requisitos de orden legal y presupuestal.

Las subcuentas más representativas en las cuales se registra el gasto por los diferentes conceptos son:

510101 Sueldos de Personal, por valor de \$12.125.884.794,31, corresponde a los valores causados a los sueldos de los funcionarios con funciones de apoyo de la Entidad, los cuales durante la vigencia 2017 según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasificó lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

510113 Prima Vacaciones, por valor de \$371.071.608,00, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales por vacaciones, correspondientes a la vigencia 2017.

510114 Prima Navidad por valor de \$1.337.874.327,00, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales de la prima de navidad a la vigencia 2017.

510117 Vacaciones por valor de \$778.126.839,00, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales a las vacaciones correspondientes a la vigencia 2017.

510119 Bonificaciones por valor de \$1.075.545.348,00, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales a las bonificaciones por Dirección correspondientes a la vigencia 2017.

510124 Cesantías por valor de \$13.276.082.084,00, corresponde a los valores relacionados con las cesantías causadas mensualmente durante la vigencia 2017.

510150 Bonificación por Servicios Prestados por valor de \$387.274.422,00, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales de las bonificaciones por servicios a la vigencia 2017.

510152 Prima Servicios por valor de \$447.709.468,00, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales a la prima de servicios de la vigencia 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

510164 Otras Primas por valor de \$3.450.728.568,00, corresponde a los valores provisionados de los derechos laborales por primas a la vigencia 2017.

510303 Cotizaciones a Seguridad Social en Salud por valor de \$1.839.517.730,00, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, de la vigencia 2017.

510305 Cotizaciones para Riesgos Profesionales por valor de \$107.245.772,00, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, de la vigencia 2017.

510306 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media por valor de \$1.971.506.668,00, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, de la vigencia 2017.

510307 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual por valor de \$515.802.868,00, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre contribuciones efectivas, de la vigencia 2017.

510401 Aportes al ICBF por valor de \$484.745.700,00, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina de la vigencia 2017.

510404 Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos, por valor de \$161.676.900,00, corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina de la vigencia 2017.

511111 Comisiones, Honorarios y Servicios por valor de \$13.994.287.320,00, corresponde a los servicios profesionales que la Entidad requirió durante la vigencia 2017 a través de la modalidad de prestación de servicios técnicos y profesionales.

511114 Materiales y Suministros por valor de \$775.960.061, corresponde a los gastos por adquisiciones que realiza la entidad en función de su cometido estatal.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

511115 Mantenimiento por valor de \$1.875.674.127,00, corresponde a los valores que se causan por los mantenimientos realizados a los bienes de la entidad que utiliza en el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal de conformidad a los planes de prevención durante la vigencia 2017.

511117 Servicios Públicos por valor de \$7.797.007.271,45, corresponde a los valores que se causan por el uso de los servicios públicos domiciliarios que utiliza la Entidad en el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal durante la vigencia 2017.

511121 Impresos y Publicaciones por valor de \$620.242.687,00, corresponde a los valores que se causan principalmente por contratos con la Imprenta Nacional por la elaboración de las gacetas que utiliza la Entidad en el cumplimiento de sus funciones legislativas durante la vigencia 2017.

511123 Comunicaciones y Transporte por valor de \$2.601.385.750,00, corresponde a los valores que se causan principalmente por los contratos por la emisión de programas televisivos institucionales, con las empresas Canal de Televisión TEVEANDINA, TELESERVICIOS LTDA Y LAPIESTUDIOS SAS, que utiliza la Entidad en el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

511125 Seguros Generales por valor de \$2.469.123.845,76, corresponde a la amortización de los seguros generales para la protección de los bienes, todo riesgo, infidelidad financiera, SOAT, etc., que suscribe la Entidad con la aseguradora AXA Colpatría.

511132 Diseños y Estudios por valor de \$1.737.000.000, este valor corresponde al convenio realizado entre la Entidad y la Entidad Universitaria Empresarial de Salamanca CUES, cuyo objeto es aunar esfuerzos administrativos, logísticos y tecnológicos para el mejoramiento e implementación del sistema integrado de gestión documental fase 01.

511149 Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería por valor de \$1.662.181.205,00., corresponde a la causación de los servicios de aseo y cafetería suscritos por la Entidad con SERVIASEO S.A principalmente para las Comisiones, UTL e instalaciones administrativas durante la vigencia 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

50

Camino a la excelencia!

512002 Cuota de Fiscalización y Auditaje por valor de \$399.027.860, corresponde a la causación de la cuota de auditaje liquidada por la CGR para la fiscalización de la vigencia 2017.

Grupo 52 De Operación

Por valor total de \$245.074.003.119,67, corresponde a los valores causados por concepto de sueldos y salarios y gastos generales en que incurren los representantes y funcionarios de UTL para cumplir con las funciones legislativas de la Entidad, los cuales durante la vigencia 2017 según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasificaron a las subcuentas del grupo 52 lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo. Se afecta principalmente por las siguientes subcuentas:

520201 Sueldos de Personal por valor de \$82.235.739.525,00 Corresponde a los valores causados por concepto de sueldos y salarios de los funcionarios con funciones legislativas de la Entidad, los cuales durante la vigencia 2017 según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasificó lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo, de acuerdo a la nomina pagadas en la vigencia.

520204 Gastos de Representación por valor de \$25.410.092.615,00., corresponde a los valores causados por concepto de gastos de representación de los Representantes a la Cámara de la Entidad, durante la vigencia 2017. Según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520212 Prima de Vacaciones por valor de \$2.575.702.911,00., corresponde a los valores causados por concepto de las primas de vacaciones de los funcionarios con funciones legislativas de la Entidad, durante la vigencia 2017. Según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520213 Prima de Navidad por valor de \$11.542.062.030,00., corresponde a los valores causados por concepto de primas de navidad de los funcionarios con funciones legislativas de la Entidad, durante la vigencia 2017. Según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520216 Vacaciones por valor de \$5.166.414.327,00., corresponde a los valores causados por concepto de vacaciones de los funcionarios con funciones legislativas de la Entidad, durante la vigencia 2017, según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520231 Bonificación por Servicios Prestados por valor de \$2.430.119.875,00., corresponde a los valores causados por concepto de Bonificación por Servicios Prestados de los funcionarios con funciones legislativas de la Entidad, durante la vigencia 2017, según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520233 Prima de Servicios por valor de \$5.297.729.270,00., corresponde a los valores causados por concepto de primas de servicios de los funcionarios con funciones legislativas de la Entidad, durante la vigencia 2017, según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son Representantes y Unidades de Trabajo Legislativo.

520244 Otras Primas por valor de \$20.019.837.866,00., corresponde a los valores causados principalmente por concepto de prima especial de servicios de los Representantes a Cámara, durante la vigencia 2017, según concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000001841, se reclasifico lo correspondiente a los funcionarios con actividades misionales como son los Representantes.

520402 Aportes a Cajas de Compensación Familiar por valor de \$6.145.809.600,00 corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

520403 Cotizaciones a Seguridad Social en Salud por valor de \$9.708.273.539,00., corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2017.

520405 Cotizaciones a Riesgos Profesionales por valor de \$3.263.005.632,00., corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2017.

520406 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media por valor de \$8.902.361.613,00., corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2017.

520407 Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual por valor de \$10.625.864.969,00., corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2017.

520701 Aportes al ICBF por valor de \$4.610.023.200,00., corresponde a las cotizaciones a cargo de la Entidad como patrono en cumplimiento a las disposiciones legales sobre aportes parafiscales sobre la nómina correspondientes a la vigencia 2017.

521111 Vigilancia y Seguridad por valor de \$30.336.580.536,67., corresponde a los servicios de seguridad y escoltas para los Representantes suscritos por la Entidad con la UNP durante la vigencia 2017.

521117 Viáticos y Gastos de Viaje por valor de \$10.795.605.336,00., corresponde a los gastos por concepto de viáticos y gastos de viaje para los Representantes en el cumplimiento de las funciones legislativas suscrito por la Entidad con SUBATOUR durante la vigencia 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

53

Camino a la excelencia!

Grupo 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

La cuenta 5314 Provisión para Contingencias, representa el valor provisionado justificable para atender obligaciones a cargo de la Entidad ante la probable ocurrencia de eventos que afecten su situación financiera, según criterios definidos por la Oficina Jurídica según la Resolución 0396 de 2017 que regula el porcentaje de riesgo a los procesos judiciales en contra de la Entidad.

531401 Litigios: por valor de \$1.691.022.240.553,27., corresponde al resultado de la evaluación del riesgo por la aplicación de la Resolución 0396 de 2017 de las contingencias de probabilidad de ocurrencia de obligaciones para la Entidad en los procesos litigiosos en contra, presenta un aumento significativo en relación al año anterior en \$ 1.684.417.430.616,27 , representado principalmente por el proceso en contra de la Entidad con N° 25000234100020150198200, referente a una acción de grupo, interpuesta por la ciudadana ANYELA JOHANNA LAMMOGLIA HOYOS y otros.

Grupo 57 Operaciones Interinstitucionales

Por valor de \$666.625.704,16, representado en recaudos. Estas son consignaciones realizadas por terceros a la Entidad por las consignaciones realizadas a la DTN por los diferentes conceptos de reintegros, como incapacidades, inasistencias y comparendos, y por el pago de los carnets y multas etc.

572080 Recaudos, por valor de \$324.660.529,00., corresponde a los recaudos por los diferentes conceptos de reintegros, como incapacidades, inasistencias y comparendos, y por el pago de los carnets y multas etc.

572210 Pago de Obligaciones con Título, por valor de \$ 319.816.383,16., corresponde a recaudos de vigencias anteriores por diferentes conceptos que fueron convertidos en títulos por el Ministerio de Hacienda, los cuales ya fueron clasificados por la Entidad.

Grupo 58 Otros Gastos

A 31 de diciembre de 2017 presenta valor de \$17.511.879.340,08 representado principalmente por la subcuenta:

581588 Gastos de Administración por valor de \$17.176.004.242,00, la cual presenta una variación significativa por valor de \$17.150.123.285,00., con referencia a la vigencia anterior , debido a que estos saldos fueron sometidos a

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

depuración, ya que se venían arrastrando de vigencias anteriores, los cuales no reflejaban la realidad económica de la Entidad, por lo anterior y conforme a la resolución 357 de 2008 numeral 3.1, de la Contaduría General de la Nación, se procedió a realizar los ajustes necesarios para reflejar la razonabilidad de los saldos de las cuentas de nómina 2505 Salarios y Prestaciones Sociales.

2.4. CUENTAS DE ORDEN

2.4.1. DEUDORAS GRUPO 8

Bajo esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluyen cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera contable pública.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016
81 Derechos Contingentes	4.233.329.321,00	3.727.345
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	4.233.329.321,00	3.697.205
8.1.90 Otros Derechos Contingentes	0	30.140

Cifras en pesos

La partida refleja cuentas de orden a favor de la Entidad por concepto de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, que corresponde a la cuenta 812004 Administrativas con saldo de \$4.233.329.321,00 según informe de la División Jurídica reportado en el informe de Procesos Judiciales a 31 de diciembre de 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

55

Camino a la excelencia!

Por otra parte, el proceso del señor Jhony Aparicio Ramírez, con cedula de ciudadanía No.19017349, el cual se detalla en el cuadro relacionado por valor de \$141.532.256., contablemente se encuentra registrado en la cuenta por cobrar 147079, y no en la cuenta de orden, debido a que la Entidad, ya inició un proceso ejecutivo.

PROCESOS A FAVOR DE LA ENTIDAD “LITIGIOS” A DIC 31 DE 2017

ESTADO DEL PROCESO	CONTRAPARTE	CUANTIA DEL PROCESO	RIESGO: ALTO, MEDIO BAJO.
2 ACTIVO	19444643 - FORERO CORONADO GUSTAVO	\$14.840.168	#N/A
2 ACTIVO	27011 - CASTRO CHAID SAUD	\$5.873.244	#N/A
2 ACTIVO	4900562 - BERMEO BERMEO TONY	\$428.111.737	#N/A
2 ACTIVO	6454681 - QUINTERO GARCIA RAFAEL ANTONIO	\$8.784.741	#N/A
2 ACTIVO	17669634 - ANGELINO LIZCANO RIVERA, 8284003 - GUILLERMO GAVIRIA ZAPATA, 14936229 - MARINO PAZ OSPINA, 6400302 - LENIS PORRAS JOSE WALTER	\$486.712.849	#N/A
2 ACTIVO	79572038 - PANQUEBA CELIS JOSE MIGUEL	\$50.171.843	#N/A
2 ACTIVO	79707271 - GONZALEZ GIOVANY DURLEY	\$12.000.000	#N/A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2 ACTIVO	17193090 - GUERRERO ACOSTA HUMBERTO	\$16.000.000	#N/A
2 ACTIVO	12108137 - RAMIREZ MORALES RAMIRO	\$48.850.264	#N/A
2 ACTIVO	41574202 - AGUILAR JIMENEZ MARÍA DEL CARMEN	\$69.800.000	#N/A
2 ACTIVO	79293849 - AVILA HERNANDEZ RAUL ENRIQUE	\$6.000.000	#N/A
2 ACTIVO	19378559 - LADINO TRIANA JESUS ANTONIO	\$63.000.000	#N/A
2 ACTIVO	23701053 - OTALORA BARRETO ELIZABETH	\$57.566.345	#N/A
2 ACTIVO	51876380 - GARCIA QUIVANO AYSSA	\$91.000.000	#N/A
2 ACTIVO	39729452 - HERNANDEZ BAQUERO NIDIA CLEMENCIA	\$91.000.000	#N/A
2 ACTIVO	37246156 - BACCA DE VALENCIA ADELAIDA DEL CARMEN	\$55.755.000	#N/A
2 ACTIVO	51640510 - WALTEROS MORENO MARIA CLAUDIA	\$77.700.000	#N/A
2 ACTIVO	8395777 - GALVES PANIAGUA RAUL ANTONIO	\$63.645.316	#N/A
2 ACTIVO	57400506 - CAMARGO DE LA HOZ NORA REGINA	\$49.968.000	#N/A
2 ACTIVO	17329729 - ROJAS ORTIZ LUIS CARLOS	\$63.000.000	#N/A
2 ACTIVO	19245521 - JIMENEZ GRACIA BERNARDO	\$54.000.000	#N/A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

2 ACTIVO	52178047 - GUTIERREZ QUESADA LALIAN CATHERINE	\$54.000.000	#N/A
2 ACTIVO	JIMENEZ VILLAMIL LUCY ESPERANZA	\$77.700.000	#N/A
2 ACTIVO	51659770 - MARQUEZ VARGAS LUZ ANGEL	\$71.200.000	#N/A
2 ACTIVO	23636990 - BARRERA BLANCO MARIA LUISA	\$104.000.000	#N/A
2 ACTIVO	51704289 - ALVAREZ RICO AURA ESTHER	\$54.000.000	#N/A
2 ACTIVO	79434618 - MIERS ALVARO JESUS	\$69.810.000	#N/A
2 ACTIVO	51991374 - ALVARADO LIZARAZO CLAUDIA TATIANA	\$44.235.496	#N/A
2 ACTIVO	79318968 - ALEMAN ARCOS MANUEL EUSEBIO	\$44.452.712	#N/A
2 ACTIVO	79273643 - VANEGAS MUÑOZ ALDEMAR	\$49.997.222	#N/A
2 ACTIVO	52025760 - SOLER RAMIREZ ROCIO	\$45.647.352	#N/A
2 ACTIVO	39570903 - MARTINEZ LOZANO ITA MARIA	\$49.200.000	#N/A
2 ACTIVO	899999098-0 - Cámara de Representantes	\$0	#N/A
2 ACTIVO	43045017 - MONICA PATRICIA VANEGAS MONTOYA	\$54.943.060	#N/A
2 ACTIVO	17580182 - ACOSTA JULIO ENRIQUE	\$81.445.494	#N/A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

2 ACTIVO	13452839 - JARAMILLO MATIZ JAIRO, 79434618 MIERS GUTIERREZ ALVARO DE JESÚS, 41755873 - SALAZAR BONILLA BLANCA EMMA, 79420196 - GARZON TENJO SAMUEL	\$574.177.302	#N/A
2 ACTIVO	39637671 - PINZON PACHON LUZ AMANDA Y OTRO	\$25.968.046	#N/A
2 ACTIVO	39539798 - Carvajal Parra Rosalba	\$15.004.895	#N/A
2 ACTIVO	40757010 - YANGUAS GAITAN YANIRA	\$49.210.204	#N/A
2 ACTIVO	60276206 - RODRIGUEZ BARRERA MONICA	\$51.778.392	#N/A
2 ACTIVO	55156364 - SEGURA CORDON LUZ DARY	\$32.138.406	#N/A
2 ACTIVO	52164657 - GONZALEZ RODRIGUEZ DIANA	\$35.687.011	#N/A
2 ACTIVO	9107617 - MERCADO ORTEGA EBERTO, 12551512 - GUTIERREZ DE PIÑERES SOLANO NAPOLEON	\$95.923.706	#N/A
2 ACTIVO	30656607 - JATTIN CORRALES ZULEMA DEL CARMEN, 70085140 - ZULUAGA DIAZ CARLOS ALBERTO, 17322728 - PEREZ ALVARADO JORGE CARMELO, 88000541 - RODRIGUEZ CAMARGO JESUS ALFONSO	\$138.180.200	#N/A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

59

Camino a la excelencia!

2 ACTIVO	12962030-JAVIER TATO ALVAREZ MONTENEGRO	\$480.850.316	#N/A
2 ACTIVO	800108095-7 - SOCIEDAD COMERCIALIZADORA NAVE LTDA	\$120.000.000	#N/A
2 ACTIVO	19017349- JHONY APARICIO RAMÍREZ	\$141.532.256	#N/A
2 ACTIVO	7.521.500-NELSON HINCAPIE LEON	\$0	#N/A
TOTAL		\$4.374.861.577	

Fuente: División Jurídica – Procesos Jurídicos a Favor.

83 Deudoras de Control

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016
83 Deudoras de Control	14.641.498.544,14	19.724.423
8315 Activos Retirados	12.192.306.654,06	17.190.581
8361 Responsabilidades en procesos	2.449.161.890,08	2.533.842

Cifras en pesos

La cuenta 8315 Activos Retirados de la Propiedad Planta y Equipo, representado en la subcuenta 831510 Propiedad Planta y Equipo, presenta saldo por valor de \$12.192.306.654,06. Su saldo corresponde a las bajas realizadas en la actualización de inventario en Comité de Bajas N° 44 Resoluciones 2020 por la entrega de elementos al intermediario comercial, dados de baja en años anteriores.

La cuenta 8361 Responsabilidades en proceso, presenta saldo por valor de \$2.449.191.890,08. Representada en la subcuenta 836102 Ante Autoridad Competente: por valor de 2.449.192 saldo que corresponde al proceso que lleva la Contraloría General de la República, la cual informa en oficio 2014EE0027962 que en los procesos N° J 1028 contra JOSÉ SAMUEL MORENO M., en el numeral 1 “Actualmente se encuentran embargados y secuestrados cinco (5) inmuebles de propiedad del ejecutado en referencia”.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

60

Camino a la excelencia!

En oficio de la Contraloría General de la República N° 2017EEOO11186 en el proceso de Cobro Coactivo J-1058 contra JOSÉ SAMUEL MORENO M informan que se encuentran embargados y secuestrados la cuota parte de dos (2) inmuebles que están ubicados en Bogotá de propiedad del ejecutado de la referencia; que de estos (2) inmuebles, se está resolviendo un incidente de desembargo y oposición al secuestro. En los (3) inmuebles ubicados en Tunja se realizaron los respectivos remates los cuales fueron separados en 6 títulos por valor total de \$154.033.479 pesos y se dio prelación a un crédito que se ordenó el fraccionamiento a un título judicial N° 4001000005322168 del 15 de diciembre de 2015, constituido por valor de \$9.782.340 así: \$599.470 a favor de la Contraloría General de la República con destino al tesoro nacional y el saldo de \$9.182.870 para cubrir la deuda alimentaria que se consignará con posterioridad en la cuenta de depósitos judiciales a favor de la demandante María de Jesús Hernández Barajas. Actualmente, existe otro proceso de alimentos”.

Por lo anterior, al figurar en el Boletín de Responsables Fiscales de la CGR continúan registrados en los Estados Financieros de la Entidad en la cuenta 8361 Responsabilidades en Proceso:

2.4.2. ACREEDORAS GRUPO 9

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública.

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC. 31 DE 2017	DIC. 31 DE 2016(miles)
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	257.210.866,00	11.480
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos	257.210.866,00	0
9.1.21 Obligaciones Potenciales	0	4.273

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

9.1.90 Otras Responsabilidades Contingentes	0	7.207
93 ACREEDORAS DE CONTROL	74.060.187,08	86.382
9346 Bienes Recibidos de Terceros	74.060.187,08	86.382

Cuenta 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos: representada en la subcuenta 912004 Administrativos por valor de \$257.210.866,00, en cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública, Capítulo V Reconocimiento y Revelación de los Procesos Judiciales, numeral 3, párrafo 3, se procede a registrar procesos que aún no se han provisionado. Este valor corresponde a las pretensiones.

Con respecto a las cuentas 9121 y 9190 que presentan saldo en cero, debido a la depuración de estos ya que se encuentran registrados en las cuentas deudoras respectivas.

Cuenta 9346 Bienes Recibidos de Terceros: por valor de \$74.060.187,08, corresponde a los valores de los bienes recibidos por la Entidad en comodato de la empresa JLT, representados en equipos de gimnasio para el uso de los funcionarios de la Entidad. Su menor valor por \$12.321.804 corresponde a la depuración de elementos inferiores a 50 UVTS.

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

- ✓ El efectivo, que representa la caja menor quedó debidamente legalizado. Igualmente, bancos con las correspondientes partidas identificadas en las conciliaciones bancarias.
- ✓ Se tiene reconocido los deudores por concepto de incapacidades, indemnizaciones e inasistencias parlamentarias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

62

Camino a la excelencia!

Propiedad Planta y Equipo

A 31 de diciembre de 2017, la Propiedad Planta y Equipo representa el 86,02% del total de los activos, registrada de la siguiente manera:

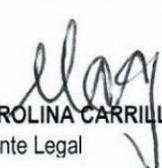
- ✓ En el Aplicativo SEVEN ERP (gestión de recursos físicos) se lleva el control de los bienes en la modalidad de convenios o contratos interadministrativos en prestación de servicio y que están al servicio de la Entidad.
- ✓ Se identificaron bienes que se dieron de baja depurando los inventarios de la Entidad y se registraron en cuenta de orden hasta su salida definitiva por valor de \$1.306.030.405,95.
- ✓ Se registra la Cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo, de acuerdo al informe de Depreciación a 31 de diciembre de 2017.
- ✓ Se depuró la Propiedad Planta y Equipo inactivando bienes como maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de comunicación entre otros, con valor inferior a 50 UVTS por valor de \$4.015.491.677,68
- ✓ Depuración por duplicación de valores de bienes registrados en el aplicativo SEVEN, los cuales fueron ingresados individualmente y como componente, duplicando un valor de \$2.306.089.427,00
- ✓ En cumplimiento al concepto de la CGN N° 201720000054931 del 28-08-2017 y en el ámbito de reflejar la realidad económica en los Estados Financieros y concepto de la firma AQUA, se realiza el registro de la página Web propiedad de la Entidad por valor de \$450.000.000,00
- ✓ Se adquirieron seguros generales (todo riesgo) y de vida para cubrir los riesgos de los Representantes a la Cámara. Estos seguros se amortizan mensualmente de acuerdo a la vigencia de cada seguro.
- ✓ Se tienen identificadas y conciliadas las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2017.
- ✓ La cuenta 2505 Salarios y Prestaciones Sociales, su saldo fue sometido a depuración, ya que se venían arrastrando saldos de vigencias anteriores, de acuerdo al informe presentado por la Sección de Registro y Control extraído del aplicativo KACTUS y conforme a la Resolución 357 de 2008 numeral 3.1, de la Contaduría General de la Nación, por valor de \$17.176.004.272,00.
- ✓ La cuenta 2710 Provisión para Contingencias A 31 de diciembre de 2017, se encuentra conciliada con la División Jurídica de acuerdo a los informes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

mensuales reportados a la Sección de Contabilidad y al resultado de la evaluación del riesgo, de acuerdo a la Resolución 0396 de 2017.

- ✓ Se reclasificó la cuenta 2715 Provisión para Prestaciones Sociales a la cuenta 2505 Salarios y Prestaciones Sociales correspondiente a las provisiones de la nómina para constituirse en pasivo real, de acuerdo al Régimen de contabilidad Pública.
- ✓ Se mantiene revisión, análisis, ajuste y registro de las cuentas del balance para presentar estados financieros confiables.
- ✓ Los procedimientos que garantizan la sostenibilidad de las cifras Contables están basados en las conciliaciones que realiza la Sección de Contabilidad con los demás procesos en donde se originan los hechos económicos.

 MARIA CAROLINA CARRILLO SALTAREN Representante Legal	 MABEL CRISTINA MELO MORENO Jefe División Financiera y Presupuesto
 OMED MEJIA MORENO Contador T.P. No. 110297-T	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Carrera 8 No. 12B-42 Piso 5º Teléfonos 4325100 - 4325101

64

Camino a la excelencia!